

財團法人台北高爾夫俱樂部

110 年度工作計畫及預算書

壹、工作計畫

貳、預算書

一、收入預算表-----P. 1

二、支出預算表-----P. 2

三、損益預估表-----P. 3

四、資本支出〈投資〉項目預算表-----P. 4

依 109 年 12 月 19 日董監事會議決議通過版

財團法人台北高爾夫俱樂部

一一〇年度工作計畫

壹、營業（含營業外）收入

- 一、109 年因疫情關係提升球友來場擊球意願，人數高於往年常態數，考量疫情狀況短期內無法立即得到有效控制，以及收入穩定及實現之可能性，110 年 1-4 月份以 109 年擊球月平均人數 1 萬 2,000 人次，5-12 月以歷年月平均擊球人數 1 萬 1,000 人次，全年 13 萬 6,000 人次做為收入預算編列基礎（來場擊球身份比率依 109 年度人數調整計算）。
- 二、依前項人數概估 110 年度營業擊球費收入 1 億 2,091 萬元、出租車輛費 4,151 萬元、賣店收入 537 萬元、清潔費 325 萬元及保險費 237 萬元。
- 三、辦理會員聯誼賽（三次）比賽報名費，以每次 600 人次每人報名費 500 元列計，全年收入 78 萬 2,609 元。
- 四、本部練習場 109 年因疫情關係提升球友來場擊球意願來場人數高於往年，考量疫情狀況短期內無法趨緩，中九洞 110 年 1-4 月份以 109 年擊球月平均人數 1,532 人次，5-12 月以歷年月平均擊球人數 1,400 人次，全年 1 萬 7,328 人次做為收入預算編列基礎；練習球出租費 110 年 1-4 月依 109 年每日收入 25,000 元，5-12 月依歷年常態每日平均收入 18,000 元計算，全年每日平均 20,333 元計算，預估營業收入計 1,732 萬元（含中區短九洞 972 萬元、練習球 732 萬元，其他營收 28 萬元）
- 五、季費、伴隨費、出租球具費、球具收入及獎勵金等參考 109 年 1-10 月平均數編列計 47 萬元。
- 六、「球證變更工本費」依 107-108 年平均數約 56 筆，編列 280

萬元。

七、雜項收入編列 983 萬元包含更名費及租金收入等二項，其中「更名費」為球證製作工本費年約 14 萬元，「租金收入」包含廣告看板租金 18 萬元、基地台租金 150 萬元、會館球具部租金 144 萬元、會館 1、2 樓餐廳租金 601.2 萬元、練習場球具店租金 31.2 萬元、餐廳租金 54 萬元、維修工坊 6 萬元、販球機廣告 2 萬元及打擊台隔屏廣告 3 萬元，收入淨額計 969 萬元。

110 年度營業收入預算計 2 億 461 萬元。

貳、營業外收入

各類定存單利息收入 415 萬元。

110 年度營業外收入預算計 415 萬元。

110 年度營業及營業外收入預算總計 2 億 876 萬元。

參、營業管理支出

一、薪資支出編列員工薪資（以 90 人計）、職務加給、技術加給及常務幹事督導費等計 4,250 萬 4,852 元，獎勵表現優異員工之獎勵金、生日及三節禮金等計 91 萬 2,200 元，行政部及場務部新進人員試用期臨時工資計 27 萬 9,300 元，「薪資支出」合計編列 4,369 萬 6,352 元。

二、遇臨時特殊工作致員工臨時需要加班編列「值勤加班費」預算 36 萬 4,104 元。

三、考量球場開場時間較早及提供員工用餐，補助場務部早餐費用，及委外代行員工餐廳炊事作業，編列「伙食費」70 萬 8,000 元。

- 四、依勞基法及健保法規定編列「勞、健保費」326萬3,460元及221萬5,984元。
- 五、為提升本球場形象，110年預劃全面換補員工夏、冬季制服各2套，編列「服裝費」127萬4,000元。
- 六、鼓勵員工接受專業訓練提升本職學能，編列「訓練費」10萬元。
- 七、依政府勞工政策規定每人每月提列員工退休金，編列「員工退休金」543萬3,144元。
- 八、為照顧關懷員工，並依據營所稅查核準則81條編列慰助員工婚喪喜慶、傷病等「員工福利」費30萬6,914元。
- 九、為順利解決球場土地及合約問題，聘（委）任法律顧問及土地代書費，及依政府法令執行稅務及財務簽證之會計師簽證費等，編列「勞務費」141萬6,000元。
- 十、行政作業、會員球訊及相關會議資料等郵寄費，及電子發票加值中心傳輸費等，編列「郵電費」64萬6,400元。
- 十一、參考109年1-10月支用數編列「水電費」804萬元。
- 十二、提供球場各項資訊予會員閱覽印製球訊，辦理各項行政、文書作業所需文具，及印製營運用球具確認單、計分卡及收費卡等表單，編列「文具印刷費」148萬1,270元。
- 十三、為利掌握社會時事、工作專業知識，訂閱作業工作書、刊物、書報等，編列「書報費」2萬元。
- 十四、員工派赴各地洽公、開會、講習、參訪，增進聯誼及知識所需車資、誤餐等，編列「差旅費」1萬5,000元。
- 十五、執行與球場事務相關之敦親睦鄰或聯繫招待等活動交際應酬費，依稅法規定限額編列「交際公關費」122萬7,656元。

- 十六、為提升球場品質，由董、監事及後補幹事等 19 人（含承辦人）赴國內外實施考察，編列「考察費」133 萬元。
- 十七、業務洽公車輛過路、停車費及董監事開會交通補助等，編列「交通費」49 萬 4,000 元。
- 十八、參照 109 年 1-10 月會館、練習場提供球友盥洗熱水鍋爐用油，及會館緊急發電機暨公務車洽公油資，編列「燃料費」102 萬元。
- 十九、維護俱樂部場區整體維安聘任駐場保全，保全設施服務、投保商業火災險、員工團體保險、球（員）綜合險等，編列「保險保全費」620 萬 3,700 元。
- 二十、維護會館、練習場使用各式車輛、設施及機具妥善運作，編列電動球桿車保修 56 萬 3,000 元、廢（污）水設施保修 28 萬元、深水井保修 24 萬元、會館空調主機維保（修）50 萬元、行政部辦理各式馬達、鍋爐、熱水槽、瓦斯、、冷氣機、冰箱冰櫃、高壓電、陣營具、電器、通訊設備、生財器具等維修（含水電材料）221 萬 2,200 元、業務部辦理出發站監視攝影設備維修 4 萬元、球具輸送帶維保 5 萬元、櫃台、出發站、桿弟室等陣營及生財器具等維修 10 萬元、行政部辦理避雷針檢測及不合格設備維修及更新 40 萬元、辦理資訊硬體零件、印表機及工作端設定等 12 萬元、公務電腦防毒軟體 32,760 元、國興系統軟體維護 189,000 元、國興系統硬體維護 63,000 元、電子發票系統維護 50,400 元萬元、國興系統主機防火牆維護 4 萬 5,000 元、攝影機設備及主機維護 20 萬元、考勤機損壞維修 2 萬 2,500 元、練習場辦理撿球車、練習球輸送帶、監視器、販售機、噴霧系

統、噴槍、通風設備等維修 10 萬元，「保修費」總計 520 萬 7,860 元。

- 廿一、為達營業所需換（籌）補辦公器具、衣櫃電子鎖組、卡夾、戶外陽傘、櫃台座椅、出租用釘鞋、球具、梳子烘乾機、賣店蒸包機、微波爐、更衣室吸塵器、中九洞手推車及人工草墊等物品，編列「雜項購置」96 萬 5,580 元。
- 廿二、依俱樂部相關規則定期（臨時）召開董、監事暨幹事會及各委員會，會議所需出席費及行政雜支費用，編列「會議費」145 萬 6,000 元。
- 廿三、舉辦會員三大聯誼賽（春季暨球王盃、場慶盃、冬季盃）及歲末年終聯誼球賽，購置優勝獎盃、抵用券、餐費、伴手禮及年度球王（后）禮品及相關作業費等，編列「年度比賽費」437 萬 1,920 元。
- 廿四、為達本部成立宗旨成立培訓隊，年度編列培訓選手在學獎助學金、比賽費、制服、優勝獎金及舉辦兒童中九洞聯誼費等作業費，編列「培訓費」190 萬 6,450 元。
- 廿五、為達營業所需執行會館及練習場廁所（地毯）委外清潔、消毒及化糞池抽水肥作業，及更衣室大、小毛巾委外洗滌及損耗籌補、沐浴（洗髮）乳等盥洗用品，及各項清潔衛生用品籌購，編列「清潔用品費」404 萬 5,440 元。
- 廿六、營業及行政作業所需各式物品（如練習場練習球、球卡、衣櫃電子鎖 3 號電池、提供球友茶飲、醫務用品、飲水機濾芯等），及照顧員工舉辦旅遊（補助）、員工健康檢查、年終餐會，及依政府法規辦理各式設備（消防、廢污水、高壓設備、建物安全）檢測申報費、土地鑑界費、規費等，

編列「雜費」454萬7,230元。

廿七、為維護及提升球場球道、果嶺、梯台狀況「場地維護費」

編列2,523萬元執行作為如下：

- (一) 依季節與草皮生長狀況適時施予粒肥、液態肥、微量元素、土壤改良劑等，肥藥計編列391萬元。
- (二) 適時施予蟲藥（如夜盜蟲、螻蛄等）、雜草萌前與萌後（如早熟禾、土香等）與斑病菌（如褐斑病、綿腐病、仙女環等）藥劑，全面或區域性噴灑防治，以利草皮健康生長，農藥計編列503萬元。
- (三) 定期與不定期保養施予厚、薄沙保養維護，並每周填補球道沙桶，黑砂計編列200萬元。
- (四) 果嶺保養及沙坑積水淤泥挖除、整修與擊球後補沙料，以利沙坑擊球品質，白砂計編列88.5萬元。
- (五) 場區盲溝（膠管、紗網、碎石、黑沙）、沙坑整建（不織布、黑膠管等）、OB樁、碼數、梯標、果嶺洞杯、旗桿（布）、油漆、安全網、水溝（含格柵板）等，計編列120萬元。
- (六) 為利場區生活廢棄物依法運輸及棄置，尋合法環保公司作業，計編列60萬元。
- (七) 各式機具之滾刀、底刀、輪胎、電瓶等零件更新，計編列180萬元。
- (八) 各式機具之水箱、起動馬達、剎車、傳動系統、引擎、變速箱等故障送修，計編列170萬元。
- (九) 場區噴灌系統（噴頭、PVC管）、蓄水池（電腦控制系統、變頻設備、抽水馬達）、高壓水管及球道水電維修所需材料，計編列150萬元。

(十) 場務各項機具油料(92、95、柴、機油、潤滑油、操作油) 編列 150 萬元。

(十一) 場地工作用鋤頭、圓鋤、沙坑耙、吹葉機、修枝剪、剪枝機、鍊鋸(含鍊條、導板)等編列 30 萬元。

(十二) 會館、球道花圃區草木與木本區植物栽種編列 20 萬元。

(十三) 場區邊坡面積達 46 萬 2,469 平方米，為利提高邊坡剪草速度與整體景觀，編列 414 萬元委外剪草作業。

(十四) 為確保場地品質，臨時委請桿弟協助場區雜草拔除、清晨會館四周圍清潔、球道擊球痕補砂等所需器材用品及茶水、飲食補助等，計編列 46 萬 5,000 元。

廿八、提供球友擊球用 GPS 系統租賃費，及球場網頁空間租費、事務機具及國有非公用土地租金(含委託經營土地權利金)，編列「租金」334 萬 1,910 元。

廿九、依政府各項法令並參考 109 年繳納房屋稅、地價稅、牌照稅、燃料稅及印花稅額，編列「各項稅捐」1,045 萬 8,048 元。

三十、參考 109 年資產價值及預估 110 年增建(購)設備等，預估年度「攤提、折舊」計 2,915 萬 6,653 元。

110 年度營業管理支出預算計 1 億 8,317 萬元。

肆、營業外支出

一、為達本部成立公益宗旨，年度依營利事業所得稅查核準則及所得稅法規定限額內編列「捐贈」60 萬元。

二、辦理每月福德祠祭拜、中元普渡及萬善堂祭祀等活動費用，編列「其他支出」24 萬 7,000 元。

110 年度營業外支出預算計 84 萬 7,000 元。

110 年度營業管理及營業外支出預算總計 1 億 8,402 萬元。

伍、資本支出

房屋設備

- 一、會館內裝整修工程全案核定 1 億 2,000 萬，截至目前已執行會館大廳地磚、地下室及部分空調、消防、電梯等工程 2,814 萬 9,375 元，延續編列 9,185 萬 0,625 元。
- 二、配合會館內裝整修，新增會館一樓大廳男女廁所設備更新項目，編列 40 萬元。
- 三、南北區賣店設備老舊，計畫辦理賣店內裝整修（含設計規劃費），編列 500 萬元。

房屋附屬設備

- 一、因應法規修定，規劃辦理汙水處理廠整修計 40 萬元。
- 二、會館貨梯使用迄今已達使用年限且老舊（機型已停產且零件不易取得），為求安全辦理汰換更新，編列 155 萬元。
- 三、提升球場案卷存管，規劃建置公文及檔案管理系統，年度實施先期規劃作業，編列規劃作業費 10 萬元。
- 四、提供會員查詢差點、擊球次數等相關資訊服務，規劃會館大廳新設資訊查詢系統（含螢幕）1 台，編列 8 萬元。
- 五、配合 GPS 系統建置完成，新增桿梯評鑑系統（含螢幕）乙台，取代現有人工投擲方式，以利資訊統計使用，編列 8 萬元。

機器設備

- 一、80 年購入果嶺鋪砂機因使用逾 29 年零件磨損嚴重，為提高果嶺鋪砂效率及品質，編列 90 萬元汰舊換新。

二、100 年購之沙坑耙砂機因使用逾 9 年引擎耗損嚴重，無修復價值，編列 60 萬元汰舊換新。

三、99 年購入五聯式球道剪草機因使用逾 10 年零件耗損嚴重，為提高球道剪草品質，編列 235 萬元汰舊換新。

雜項設備

一、為達營業所需，汰換賣店製冰機、冷凍櫃，另行政區作業區用事務機、碎紙機及咖啡機老舊辦理汰換，編列 15 萬元。

二、為提升工作效能，汰換行政區事務、碎紙及咖啡機，編列 9 萬 2,000 元。

三、為符營業所需及提升會館三樓會議廳影音設備，編列預算 25 萬元。

110 年度資本支出預算總計 1 億 380 萬 2,625 元。

陸、損益預估

110 年度計畫營業收入計 2 億 461 萬元，營業外收入計 415 萬元，營業管理支出計 1 億 8,317 萬元，營業外支出預算計 85 萬元，計畫稅前純益 2,474 萬元，稅後純益 1,979 萬元。

110年度收入預算表

110年01月01日至12月31日

單位：新台幣萬元

科 目	本年預算	上年預算	增 減	108年 決算數	編 列 說 明
一球場營業收入	20,461	20,248	213	18,045	1-4月12000人,5-12月11,000人次計算，全年136,000人次。
1.個人會員費	2,005	1,901	103	1,602	136,000人×44%×335=20,046,400元
2.團體會員費(平日)	3,101	2,709	392	2,259	136,000人×20%×1140=31,008,000元
3.團體會員費(假日)	2,222	2,548	-327	2,277	136,000人×11%×1485=22,215,600元
4.來賓費(平日)	3,167	3,074	93	2,635	136,000人×18%×2695×48%=31,667,328元。
5.來賓費(假日)	1,388	1,662	-274	980	136,000人×6%×3270×52%=13,875,264元。
6.來賓費(高爾夫日)	210	204	6	56	136,000人×1%×1545元=2,101,200元。
1--6果嶺費小計	12,091	12,098	-6	9,809	參考依109年1-9月來場擊球人數比率編列
7.季費	16	19	-3	18	普通會員50×每季1200×4÷1.15×75% =156,520元
8.比賽費	78	78	0	68	三次年度比賽×平均600人×500÷1.15=782,609元
9.中區練習場費	1,732	1,630	102	1,762	詳如練習場收入明細表P.4。
10.出租車輛費	4,151	4,040	111	3,919	個人會員265元×136,000人×44% ÷1.15=13,789,217元 團體會員365元×136,000人×31% ÷1.15=13,381,217元 來賓365元×136,000人×25% ÷1.15=10,791,304元 桿弟每袋30元×136,000人÷1.15=3,547,826元
11.其他收入	5	4	1	8	伴隨費等6萬÷1.15=5萬元
12.出租球具費	2	2	0	4	月出租球桿釘鞋約2500元×12÷1.05=28571元(參考1-10月)
13.賣店收入	537	537	0	519	賣店月入47萬×12÷1.05=537萬元(參考109年1-10月)
14.球具收入	7	7	0	7	6179元/月×12÷1.05=70617元(參考1-10月)
15.球證費	280	295	-15	250	繼承不算年約56筆×5萬=280萬元(106-109年平均數計)
16.雜項收入	983	972	12	1,146	球證更名工本費年約14萬、廣告看板18萬、基地台租金150萬 會館：球具部租金144萬元、1.2樓餐廳租金601.2萬元，練習場： 球具店租金31.2萬元、餐廳租金62.4萬、維修坊6萬、販球機廣告2萬元及打台隔屏廣告3萬，計1017.8萬元÷1.05=969萬元(淨額)
16-1更名費	14				
16-2租金收入	969				
17.獎勵金收入	17	17	0	16	每月娛樂稅依限繳納,獎勵金1% (參考109年1-9月)
18.環保清潔費	325	319	6	296	(75% 會員×20+25% 來賓×50)÷1.15
19.保險費	237	230	7	224	(136,000人×20元)÷1.15 PS:103.9.1起代收保險費納銷售收入
二營業外收入	415	529	-114	554	
1.利息收入	415	529	-114	485	詳如定期存款及利率彙整表P.5
2.其它收入	-	-		69	
總 計	20,876	20,777	99	18,598	

110年度支出預算表

110年01月01日至12月31日

單位：新台幣萬元

項 目	本年度預算	上年度預算	增減	108年決算數	編 列 說 明
一營業管理支出	18,317	18,817	-499	16,245	
1.薪資支出	4,370	4,273	97	5,817	108年決算數含年終及績效獎金
2.值勤加班費	36	92	-56	0	
3.伙食費	71	71	0	65	
4.勞保費	326	310	16	305	
5.健保費	222	224	-3	217	
6.服裝費	127	88	39	27	員工夏、冬季制服換發
7.訓練費	10	10	0	2	
8.員工退休金	543	542	1	523	109年員工職等調升
9.員工福利	31	30	0	28	依據「營所稅查核準則81條」(營收0.15%)編列
10.勞務費	142	140	2	51	土地代書、會計師簽證、法律顧問及訴訟費
11.郵電費	65	165	-100	41	郵資、加值中心上傳費(GPS網路費調整至租金費)
12.水電費	804	822	-18	680	參考109年1-10月支用數
13.文具印刷費	148	153	-5	61	
14.書報費	2	4	-2	0	
15.差旅費	2	2	0	0	
16.交際公關費	123	121	1	112	依稅法規定以營業淨額千分之六編列
17.考察費	133	133	0	95	
18.交通費	49	45	4	67	
19.燃料費	102	118	-16	89	參考109年1-10月支用數
20.保險保全費	620	634	-13	590	
21.保修費	521	436	85	521	110年部分設備(施)保固到期維護費增加
22.雜項購置	97	100	-3	49	會館、賣店、練習場等生財器具汰換
23.會議費	146	135	11	79	
24.年度比賽費	437	418	19	293	增加年度比賽相關之禮品費
25.培訓費	191	201	-10	86	
26.清潔用品費	405	382	23	303	
27.雜費	455	530	-76	345	國有土地租金改列新增租金科目
28.場地維護費	2,523	2,460	63	2,040	果嶺、球道施用農、肥料採購
29.租金 *	334	-	334	18	球車GPS租賃費及國有非公用土地租金(原編雜費)
30.各項稅捐	1,046	976	70	917	參考109年地價稅(預判調高)
31.折舊	2,706	3,599	-893	1,990	參考109年及預估110年增建(購)設備等
32.攤提	210	281	-71	232	" "
33.賣店成本	250	250	0	254	參考1-10月平均數
34.球具成本	6	6	0	5	參考1-10月平均數
35.信用卡手續費	347	347	0	342	平均每筆<1.73%，參考1-10月平均數
36.預備金	720	720	0	0	每月平均提列
二營業外支出	85	189	-104	169	
1.捐贈	60	60	0	13	「營所稅查核準則79條」(約課稅所得10%)
2.其他支出	25	129	-104	156	減編土地過戶用印費改採視需要提董事會決議
總 計	18,402	19,006	-604	16,414	

財團法人台北高爾夫俱樂部

損益預估表

110年01月01日至12月31日

單位：新台幣萬元

會計科目	小計	比例	合計	109年預算數	備考
營業收入(淨額)					
一、球場收入	18,675	91.27%		18,482	
二、賣店收入	537	2.62%		537	
三、球具收入	7	0.03%		7	
四、其他收入	5	0.02%		4	伴隨費等
五、雜項收入	1,000	4.89%		989	含租金、獎勵金收入
六、保險費收入	237	1.16%		230	
營業收入合計(A)			20,461	20,248	較上年度增加213萬元
營業支出					
一、營業管理	17,341	94.67%		17,841	
二、賣店成本	250	1.36%		250	
三、球具成本	6	0.03%		6	
四、預備金	720	3.93%		720	
營業支出合計(B)			18,317	18,817	較上年度減少500萬元
營業淨利C=A-B			2,144	1,431	較上年度增加713萬元
業外收入					
利息收入	415			529	
營外其它收入	0			0	
業外收入合計(D)			415	529	較上年度減少114萬元
業外支出					
一、捐贈	60			60	
二、其他支出	25			129	
業外支出合計(E)			85	189	較上年度減少104萬元
稅前純益 C+D-E			2,474	1,771	較上年度增加703萬元
繳營所稅20%			495	354	
稅後純益			1,979	1,417	較上年度增加563萬元

110年度資本支出（投資）項目預算表

109.11.19 單位：新台幣元

項 目	單 位	數 量	延續109年項目	110年新增項目	備 考
一、房屋設備			91,850,625	5,400,000	
會館內裝工程	式	1	91,850,625	-	全案1億2000萬元
會館男女廁所設備整修	式	1		400,000	
賣店內裝整修	式	1		5,000,000	含設計規劃費
二、房屋附屬設備			580,000	1,630,000	
廢(污)水處理廠整修	式	1	400,000		因應法規改善污水廠
會館貨梯汰換	台	1		1,550,000	
公文檔案管理系統規劃	式	1	100,000		
會館大廳資訊查詢系統	台	1	80,000		
會館大廳桿梯評鑑系統	台	1		80,000	
三、機器設備			-	3,850,000	
果嶺鋪砂機	台	1		900,000	汰換80年購入機具
沙坑耙砂機	台	1		600,000	汰換100年購入機具
五聯式球道剪草機	台	1		2,350,000	汰換99年購入機具
四、運輸設備			-	-	
五、電氣設備			-	-	
六、雜項設備			342,000	150,000	
賣店製冰機	台	1		50,000	
賣店冷凍櫃	台	2		100,000	
行政區咖啡.碎紙.事務機	台	3	92,000		
會議廳視聽設備	式	1	250,000		
七、球道設施					
八、道路停車場					
九、土地					
小 計			92,772,625	11,030,000	
投資 總 計				103,802,625	

