

財團法人台北高爾夫俱樂部 113 年度工作計畫

壹、營業收入

- 一、113 年度營業收入目標以收入穩定及實現可能性之原則下，參酌近五年來場月平均人數，並考量會館內裝工程收客人數等因素，計畫以及每月 1 萬 500 人次，全年 12 萬 6,000 人次做為營業收入編列依據；並參據 112 年來場擊球身份比率個人會員 48%、團體會員平日 23%、假日 17%、來賓平日 7%、假日 3%，及高爾夫球日 2% 之來場比率做為收入計算基礎。
 - 二、依前項人數及來場比率概估 113 年度擊球費收入為 1 億 1,677 萬 8,060 元、出租車輛費 4,080 萬 2,087 元、賣店及咖啡廳收入 739 萬 4,241 元、清潔維護費 219 萬 1,304 元及保險費 219 萬 1,304 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，全年收入淨額 78 萬 2,609 元。
 - 四、本部練習場依據 112 年 1-10 月中九洞來場及打擊區日平均營收編列 113 年度練習場收入預算，預估營業收入計 2,278 萬 8,938 元。
 - 五、季費、其他收入（伴隨費）、出租球具費、球具收入及獎勵金等參考 112 年 1-10 月平均數編列計 52 萬 3,000 元。
 - 六、「球證費」依 110-112 年平均轉換買賣數編列 374 萬 4,000 元。
 - 七、雜項收入編列 353 萬 3,429 元，內容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 12 萬 6,000 元，「租金收入」包含廣告看板租金 19 萬 5,000 元、基地台租金 150 萬元、會館球具部租金 87 萬元、練習場球具店租金 32 萬 1,600 元、餐廳租金 62 萬 4,000 元及維修工坊 6 萬 7,200 元，收入淨額計 340 萬 7,429 元。
- 113 年度營業收入預算計 2 億 0,079 萬 1,972 元。

貳、營業外收入

各類定存單計 146 筆；利息收入約 723 萬元。

113 年度營業外收入預算計 723 萬元。

113 年度營業及營業外收入預算總計 2 億 0,802 萬 1,972 元。

參、營業管理支出

- 一、113 年薪資支出編列包含員工薪資、職務加給、技術加給及常務幹事督導費等，計 4,201 萬 1,736 元，獎勵表現優異獎勵（補助）金等計 99 萬 7,200 元，「薪資支出」合計編列 4,300 萬 8,936 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 45

- 萬 6,768 元。
- 三、考量球場開場時間較早補助場務部早餐費用，及委外代辦員工餐廳炊事作業費，編列「伙食費」81 萬 1,200 元。
 - 四、依勞基法及健保法規定編列「勞保費」352 萬 0,344 元、「健保費」259 萬 3,460 元（分以 89 及 91 人計）。
 - 五、依政策每 3 年全面更新員工制服，113 年購置員工夏、冬季制服，編列「服裝費」145 萬 6,000 元。
 - 六、因執行公務需要派遣員工接受專業訓練並獲得證照，編列「訓練費」10 萬元。
 - 七、依政府勞工政策法規每人每月提列員工退休金，編列「員工退休金」273 萬 0,012 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 1,188 元。
 - 九、為順利解決球場購案合約及土地糾紛等問題，聘（委）任法律顧問、土地代書費，以及稅務及財務簽證等所需費用，編列「勞務費」129 萬 1,000 元。
 - 十、公務連繫通訊、球場公共網路及電子發票增值中心傳輸費等電信費，以及相關會議資料等郵寄費，編列「郵電費」53 萬 6,000 元。
 - 十一、參考 112 年 1-10 月份實際支用情形編列「水電費」672 萬元。
 - 十二、辦理各項行政、文書作業所需文具（含各類用紙）、事務機具耗材及影印費，以及印製營運用球具確認單、吊牌、計分卡、收費卡、入場簽名簿（含練習場）及球訊、個人或團體球票等，編列「文具印刷費」125 萬 9,000 元。
 - 十三、為利掌握高爾夫同業社會時事、工作專業知識，訂閱作業工作書、刊物、書報等，編列「書報費」1 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」5 萬元。
 - 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」120 萬 4,752 元。
 - 十六、為提升球場品質，由董、監事、後補幹事及承辦人等 19 人赴國內、外球場實施參訪，編列「考察費」176 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」46 萬 4,000 元。
 - 十八、參據 112 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」72 萬元。
 - 十九、維護俱樂部場區整體維安委外執行駐場保全，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」656萬7,000元。

- 二十、維護會館、練習場使用各式車輛（含電動車）、設施及機具妥善運作，編列公務車輛及營業用電動車維修費80萬元、廢（污）水設施維護（修）28萬元、深水井及輔助用水相關設備維護（修）24萬元、會館空調主機維護（修）50萬元、行政部辦理各式馬達、鍋爐、瓦斯、熱水槽、冷氣機、冰箱冰櫃、高（低）壓電設備、陣營具、電器、通訊設備、生財器具等維修（含自修水電材料）250萬元、業務部辦理出發站監視攝影設備、球具輸送帶、及賣店、咖啡廳、桿弟室使用之陣營具及生財器具等維護（修）34萬元、辦理避雷針檢測及不合格設備維修20萬元、400噸水塔電箱及管線調整25萬元、行政及營業用電腦資訊硬體零件、印表機及工作端設定等12萬元、個人電腦軟、硬體、系統主機防火牆及電子發票系統維護依約編列36萬8,400元、全場區監控攝影機設備及主機維護（修）15萬元、考勤機損壞維修5萬元、練習場辦理檢球車、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15萬元、練習場打擊台鋼構除銹粉刷95萬元，及配合球場福德祠30週年慶活動，實施涼亭、牌樓、拜香亭抓漏油漆彩繪、廣場及樓梯維修經費100萬元，全年度「保修費」總計編列789萬8,400元。
- 廿一、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（使用年限達1年以上，未達2年），編列「雜項購置」103萬6,500元。
- 廿二、依規則定期（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」144萬6,200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、參加獎、年度球王（后）禮品，以及參加總統盃代表隊相關作業費等，編列「年度比賽費」803萬7,900元。另外，113年度為本部建場70週年，規劃擴大舉辦場慶盃活動並邀請會員、貴賓共同參與及回饋會員方案等，新增456萬餘元。
- 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、舉辦兒童中九洞聯誼賽、錦標賽及輪辦台青盃比賽等作業費，編列「培訓費」226萬5,200元。
- 廿五、營業所需更衣室毛巾委外洗滌及損耗籌補、沐浴乳等盥洗用品，

及會館、練習場及場區廁所委外清潔(含女更衣室服務員)、地毯消毒及化糞池抽汲作業，及各項清潔衛生及防疫用品籌購等，編列「清潔用品費」622萬7,000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、衣櫃電子鎖電池、提供球友茶飲、醫務用品、飲水機濾芯等)，及舉辦員工旅遊(及補助桿弟)、員工健康檢查、年終餐會、參加各級高爾夫球協會會費、輪辦經理人聯誼會活動，及依政府法規繳納各式設備(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(含國有土地使用補償金、耗水費)等，編列「雜費」620萬7,700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2,553萬5,000元工作項目如下：

- (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460萬元。
- (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540萬元。
- (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225萬元。
- (四) 沙坑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60萬元。
- (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170萬元。
- (六) 為利場區生活廢棄物依法運輸及棄置，委託合法環保公司作業，計編列72萬元。
- (七) 各式機具之滾刀、底刀、輪胎等零件更新，編列200萬元。
- (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)及球道水電維修所需材料，計編列40萬元。
- (十) 場務各項機具油料(92、95、柴、機油、潤滑油、操作油)編列144萬元。
- (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20萬元。
- (十二) 會館、球道花園區草木與木本區植物栽種編列5萬元。

(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，依合約編列委外剪草作業費 399 萬元。

(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 48 萬 5,000 元。

廿八、為有效管控球道運轉狀況及提供球友擊球使用 GPS 系統、球場外部網頁管理、行政作業用事務機器、營業場所用 AED (自動體外電擊器) 及國有非公用土地等租賃費 (含以前年度委託經營土地權利金攤銷) 等，編列「租金」344 萬 9,510 元。

廿九、依政府各項法令並參考 112 年繳納房屋稅、地價稅、牌照稅、燃料稅及印花稅額等，編列「各項稅捐」1,042 萬 8,570 元。

三十、參考 112 年資產價值及預估 113 年增建 (購) 設備等，預估年度「攤提、折舊」計 2,544 萬 8,976 元。

113 年度營業管理支出預算計 1 億 8,475 萬 8,216 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」150 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 9,000 元。

113 年度營業外支出預算計 174 萬 9,000 元。

113 年度營業管理及營業外支出預算總計 1 億 8,650 萬 7,216 元。

伍、資本支出

房屋設備

一、113 年度延續編列會館內裝整修工程 2 億 2,793 萬 8,125 元。

二、113 年度延續編列南北區賣店計畫辦理賣店內裝整修 630 萬元。

三、練習場辦公室計畫辦理整修，編列 150 萬元。

房屋附屬設備

一、113 年度延續編列辦理汙水處理廠整修，計 40 萬元。

二、更新國興系統主機 (含螢幕) 1 套提升作業性能，因應會館內裝整修工程延後執行，113 年度延續編列及修調額度為 27 萬元。

三、汰換已達年限行政作業用電腦 (含螢幕) 迷你型 27 套、直立型 12 套，因應會館內裝整修工程延後執行，113 年度延續編列及修調額度為 121 萬 2,000 元。

四、汰換已達年限營業用噴墨印表機及事務機各 1 台，惟因應會館內裝

整修工程延後執行，113 年度延續編列 3 萬 1,000 元。

五、汰換更新伺服器防火牆乙套以提升國興營業系統安全，年度編列 16 萬元。

機器設備

一、95 年購入果嶺剪草機迄今使用已達 17 年，損壞頻率及維修成本偏高，再維修效益值偏低，規劃汰舊換新編列 195 萬元。

二、為提升果嶺施肥成效，規劃增購果嶺用施肥機，編列 290 萬元。

三、球道打洞機規劃汰舊換新，編列 55 萬元。

四、增購場地工作車 2 輛，編列 132 萬元。

五、規劃增購氣浮式剪草機 1 輛，編列 4 萬 6,000 元。

雜項設備

一、113 年度延續編列會館三樓會議廳影音設備，28 萬元。

二、113 年度延續編列汰換賣店製冰機 1 台，行政區作業區用陣營具、倉儲架、碎紙機等老舊辦理汰換，38 萬 7,800 元。

三、依桃園市政府規定 113 年度延續編列辦理深水井智慧型量水設備（3 只）安裝，36 萬元。

113 年度資本支出預算總計 2 億 4,560 萬 4,925 元。

陸、損益預估

113 年度計畫營業收入計 2 億 0,079 萬 1,972 元，營業外收入計 723 萬元，營業管理支出計 1 億 8,475 萬 8,216 元，營業外支出預算計 174 萬 9,000 元，計畫稅前純益 2,151 萬 4,756 元。

113年度收入預算表

科 目	本(113)年預算	上(112)年預算	增 減	編 列 說 明
一.球場營業收入	200,791,972	197,054,922	3,737,050	每月以10,500人次計算，全年126,000人次。
1.個人會員費	21,772,800	19,460,000	2,312,800	$126,000 \text{人} \times 48\% \times 360 = 21,772,800 \text{元}$ (依1-10月來場比率)
2.團體會員費(平日)	35,500,500	30,100,000	5,400,500	$126,000 \text{人} \times 23\% \times 1225 = 35,500,500 \text{元}$
3.團體會員費(假日)	33,629,400	27,440,000	6,189,400	$126,000 \text{人} \times 17\% \times 1570 = 33,629,400 \text{元}$
4.來賓費(平日)	14,006,160	29,030,000	-15,023,840	$126,000 \text{人} \times 7\% \times 1588 = 14,006,160 \text{元}$ 。
5.來賓費(假日)	7,975,800	8,980,000	-1,004,200	$126,000 \text{人} \times 3\% \times 2110 = 7,975,800 \text{元}$ 。
6.來賓費(高爾夫日)	3,893,400	2,040,000	1,853,400	$126,000 \text{人} \times 2\% \times 1545 = 3,893,400 \text{元}$ 。
1-6果嶺費小計	116,778,060	117,050,000	-271,940	參考依112年1-10月來場擊球人數比率編列
7.季費	204,522	204,522	0	普通會員 $49 \times$ 每季 $1200 \times 4 \div 1.15 = 204,522 \text{元}$
8.比賽費	782,609	782,609	0	三次年度比賽 \times 平均 $600 \text{人} \times 500 \div 1.15 = 782,609 \text{元}$
9.中區練習場費	22,788,938	18,849,379	3,939,559	詳如練習場收入明細表P.4。
10.出租車輛費	40,802,087	40,288,695	513,392	個人會員 $280 \text{元} \times 126,000 \text{人} \times 48\% \div 1.15 = 14,725,565 \text{元}$ 團體會員 $400 \text{元} \times 126,000 \text{人} \times 40\% \div 1.15 = 17,530,435 \text{元}$ 來賓 $400 \text{元} \times 126,000 \text{人} \times 12\% \div 1.15 = 5,259,130 \text{元}$ 桿弟每袋 $30 \text{元} \times 126,000 \text{人} \div 1.15 = 3,286,957 \text{元}$
11.其他收入	40,000	40,000	0	伴隨費等 $5 \text{萬} \div 1.15 = 4 \text{萬元}$
12.出租球具費	83,478	26,087	57,391	月出租球桿釘鞋約 $8000 \text{元} \times 12 \div 1.15 = 83478 \text{元}$ (參考1-10月)
13.咖啡廳收入	2,594,241	2,520,000	74,241	咖啡廳月收入參考1-10月平均數
13.賣店收入	4,800,000	4,940,000	-140,000	賣店月收入參考1-10月平均數
14.球具收入	63,000	50,000	13,000	收入參考1-10月平均數
15.球證費	3,744,000	2,700,000	1,044,000	收入參考1-10月平均數(80%)
16.雜項收入	3,533,429	4,089,428	-555,999	年收入.球證更名工本費12.6萬元
16-1更名費	126,000	130,000	-4,000	廣告看板19萬5000元.基地台租金150萬元.會館球具部租金87萬元
16-2租金收入	3,407,429	3,959,428	-551,999	練習場球具店租金321,600元.餐廳租金62.4萬元.維修坊67,200元 合計 $357.8 \text{萬元} \div 1.05 = 340 \text{萬元}$ (淨額)(會館球具部租金減半)
17.獎勵金收入	195,000	165,333	29,667	每月娛樂稅依限繳納.獎勵金1% (參考近3年)
18.清潔維護費	2,191,304	3,053,217	-861,913	$(48\% \text{ 個人會員} \times 20 + 40\% \text{ 團體會員} \times 50 + 12\% \text{ 來賓} \times 80) \div 1.15$
19.保險費	2,191,304	2,295,652	-104,348	$(126,000 \text{人} \times 20 \text{元}) \div 1.15$
二.營業外收入	7,230,000	5,900,000	1,330,000	
1.利息收入	7,230,000	5,900,000	1,330,000	詳如定期存款及利率彙整表P.5
2.其它收入	-	-		
總 計	208,021,972	202,954,922	5,067,050	

113年度支出預算表

113年01月01日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	本年度預算	上年度預算	增減	編 列 說 明
一營業管理支出	184,758,216	188,118,798	-3,360,581	
1.薪資支出	43,008,936	46,099,892	-3,090,956	
2.值勤加班費	456,768	364,104	92,664	
3.伙食費	811,200	811,200	0	
4.勞保費	3,520,344	3,520,512	-168	
5.健保費	2,593,460	2,593,460	0	
6.服裝費	1,456,000	781,800	674,200	依規劃每3年全面更新員工夏、冬季制服
7.訓練費	100,000	100,000	0	
8.員工退休金	2,730,012	5,186,748	-2,456,736	員工退休金提撥率調降為5%
9.員工福利	301,188	295,571	5,617	依據「營所稅查核準則81條」(營收0.15%)編列
10.勞務費	1,291,000	1,391,000	-100,000	法律顧問及訴訟費、土地代書、會計師簽證
11.郵電費	536,000	536,000	0	郵資、通信費及加值中心上傳費
12.水電費	6,720,000	7,140,000	-420,000	參考1-10月平均數
13.文具印刷費	1,259,000	1,554,000	-295,000	
14.書報費	10,000	10,000	0	
15.差旅費	50,000	20,000	30,000	
16.交際公關費	1,204,752	1,182,286	22,466	依稅法規定以營業淨額千分之六編列
17.考察費	1,760,000	1,520,000	240,000	
18.交通費	464,000	464,000	0	
19.燃料費	720,000	720,000	0	參考1-10月平均數
20.保險保全費	6,567,000	6,663,000	-96,000	
21.保修費	7,898,400	7,634,500	263,900	練習場打擊台鋼架除銹粉刷.球場福德祠整修
22.雜項購置	1,036,500	906,500	130,000	會館.賣店.練習場等生財器具汰換
23.會議費	1,446,200	1,426,200	20,000	
24.年度比賽費	8,037,900	4,798,300	3,239,600	70週年場慶盃比賽及活動費456萬餘元
25.培訓費	2,265,200	1,985,500	279,700	輪辦台青杯作業費
26.清潔用品費	6,227,000	6,206,000	21,000	會館女更衣室、廁所委外清潔委外及各項清潔用品
27.雜費	6,207,700	5,010,180	1,197,520	土地使用補償金.輪辦經理人聯誼會.耗水費.置球盒汰換
28.場地維護費	25,535,000	25,865,000	-330,000	果嶺、球道施用農、肥料採購
29.租金	3,449,510	3,509,510	-60,000	GPS、AED及酒精潔手機等租賃費
30.各項稅捐	10,428,570	9,928,570	500,000	公告地價調高地價稅↑
31.折舊	24,145,703	27,906,360	-3,760,658	參考112年及預估113年增建(購)設備等
32.攤提	1,303,273	1,303,273	0	" "
33.賣店成本	2,280,000	2,426,666	-146,666	參考1-10月平均數
34.球具成本	45,600	45,333	267	參考1-10月平均數
35.咖啡廳成本	1,284,000	1,253,333	30,667	參考1-10月平均數
36.信用卡手續費	4,008,000	3,360,000	648,000	平均每筆<1.73% , 參考1-9月平均數
37.預備金	3,600,000	3,600,000	0	每月平均提列
二營業外支出	1,749,000	1,740,000	9,000	
1.捐贈	1,500,000	1,500,000	0	「營所稅查核準則79條」(約課稅所得10%)
2.其他支出	249,000	240,000	9,000	
總 計	186,507,216	189,858,798	-3,351,581	

財團法人台北高爾夫俱樂部
損益預估表

113年01月01日至12月31日

單位：新台幣元

會計科目	小計	比例	合計	112年預算數
營業收入(淨額)				
一、球場收入	187,374,998	93.32%		182,954,509
二、賣店收入	4,800,000	2.39%		4,940,000
三、咖啡廳收入	2,594,241	1.29%		2,520,000
四、球具及其他收入	103,000	0.05%		90,000
五、雜項收入	3,728,429	1.86%		4,254,761
六、保險費收入	2,191,304	1.09%		2,295,652
營業收入合計(A)			200,791,972	197,054,922
營業支出				
一、營業管理	177,548,616	96.10%		184,393,466
二、咖啡廳成本	1,284,000	0.69%		1,253,333
三、賣店成本	2,280,000	1.23%		2,426,666
四、球具成本	45,600	0.28%		45,333
五、預備金	3,600,000	22.45%		3,600,000
營業支出合計(B)			184,758,216	188,118,798
營業淨利C=A-B			16,033,756	8,936,124
業外收入				
利息收入	7,230,000			5,900,000
營外其它收入	0			0
業外收入合計(D)			7,230,000	5,900,000
業外支出				
一、捐贈	1,500,000			1,500,000
二、其他支出	249,000			240,000
業外支出合計(E)			1,749,000	1,740,000
稅前純益 C+D-E			21,514,756	13,096,125
繳營所稅20%			4,302,951	2,619,225
稅後純益			17,211,805	10,476,900