

教育部體育署

運動發展基金

會計月報

中華民國112年8月份

主辦會計人員

主計室主任周碧蓮

基金主持人

署長鄭世忠(丙)

目 次

甲、預算執行報表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	1
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	5
二、資本資產明細表.....	6
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	7
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	8
二、收入支出表.....	10
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	12

1. 1. 1. 1.

1. 1. 1. 1.

運動發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年8月份

單位:新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	4,554,778,000	439,935,750	396,231,000	43,704,750	11.03	4,482,263,864	2,969,849,000	1,512,414,864	50.93
徵收及依法分配收入	4,500,000,000	408,320,478	391,667,000	16,653,478	4.25	4,308,526,893	2,933,332,000	1,375,194,893	46.88
違規罰款收入						2,199,539		2,199,539	
運動彩券盈餘分配收入	4,500,000,000	408,320,478	391,667,000	16,653,478	4.25	4,306,327,354	2,933,332,000	1,372,995,354	46.81
財產收入	54,778,000	30,541,639	4,564,000	25,977,639	569.19	60,479,173	36,517,000	23,962,173	65.62
利息收入	54,778,000	30,541,639	4,564,000	25,977,639	569.19	60,479,173	36,517,000	23,962,173	65.62
其他收入		1,073,633		1,073,633		113,257,798		113,257,798	
雜項收入		1,073,633		1,073,633		113,257,798		113,257,798	
基金用途	6,821,902,000	291,495,251	204,877,000	86,618,251	42.28	1,769,483,020	1,751,568,000	17,915,020	1.02
培訓體育運動人才及運動訓練環境改善計畫	2,420,216,000	63,243,482	5,910,000	57,333,482	970.11	184,696,653	174,002,000	10,694,653	6.15
其他	2,420,216,000	63,243,482	5,910,000	57,333,482	970.11	184,696,653	174,002,000	10,694,653	6.15
健全運動產業環境促進體育運動發展計畫	363,431,000	21,071,118	18,858,000	2,213,118	11.74	108,655,289	176,910,000	-68,254,711	-38.58
其他	363,431,000	21,071,118	18,858,000	2,213,118	11.74	108,655,289	176,910,000	-68,254,711	-38.58
辦理大型國際體育運動交流活動計畫	423,704,000	32,276,578	31,005,000	1,271,578	4.10	134,296,726	109,224,000	25,072,726	22.96
其他	423,704,000	32,276,578	31,005,000	1,271,578	4.10	134,296,726	109,224,000	25,072,726	22.96
非亞奧運及基層運動人才培育計畫	926,145,000	17,555,481	24,005,000	-6,449,519	-26.87	182,066,621	153,550,000	28,516,621	18.57

運動發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年8月份

單位:新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
其他	926,145,000	17,555,481	24,005,000	-6,449,519	-26.87	182,066,621	153,550,000	28,516,621	18.57
輔助各級學校運動人才培育計畫	727,510,000	32,681,777	369,000	32,312,777	8,756.85	43,530,560	21,287,000	22,243,560	104.49
其他	727,510,000	32,681,777	369,000	32,312,777	8,756.85	43,530,560	21,287,000	22,243,560	104.49
國家運動訓練中心推動菁英運動人才培育計畫	1,953,116,000	124,128,000	124,128,000			1,111,814,000	1,111,814,000		
其他	1,953,116,000	124,128,000	124,128,000			1,111,814,000	1,111,814,000		
一般行政管理計畫	7,780,000	538,815	602,000	-63,185	-10.50	4,423,171	4,781,000	-357,829	-7.48
其他	7,780,000	538,815	602,000	-63,185	-10.50	4,423,171	4,781,000	-357,829	-7.48
本期賸餘(短絀)	-2,267,124,000	148,440,499	191,354,000	-42,913,501	-22.43	2,712,780,844	1,218,281,000	1,494,499,844	122.67
期初基金餘額	11,490,323,000					14,835,078,978	11,490,323,000	3,344,755,978	29.11
解繳公庫									
期末基金餘額	9,223,199,000					17,547,859,822	12,708,604,000	4,839,255,822	38.08

運動發展基金
基金來源、用途及餘絀表增減說明

中華民國 112 年 08 月份

單位:新臺幣元

項目名稱	本月份增減說明	本年度截至本月份累計數增減說明
基金來源		
徵收及依法分配收入		
違規罰款收入		主要係國家選手訓練中心繳回111年度計畫等違約金。
運動彩券盈餘分配收入	主要係發行機構及經銷商戮力經營銷售，致銷售收入增加。	主要係發行機構及經銷商戮力經營銷售，致銷售收入增加。
財產收入		
利息收入	主要係7月定期存款利息收入於本月入帳所致。	實際利率較預估高，以致利息收入增加所致。
其他收入		
雜項收入	主要係收回以前年度補助地方政府或民間團體之經費結餘款。	主要係收回以前年度補助地方政府或民間團體之經費結餘款。
基金用途		
培訓體育運動人才及運動訓練環境改善計畫		
其他	主要係112年度國際暨兩岸體育交流活動案及輔導績優運動選手從事半導體產業人才培訓先導實施計畫等，依契約規定覈實撥付第2期款所致。	
健全運動產業環境促進體育運動發展計畫		
其他	主要係2023臺灣運動產業博覽會規劃設計暨執行製作委辦案依契約規定覈實撥付第1期款所致。	主要係112年度補助國內基層賽事轉播及行銷宣導等案件，尚未報署請撥核結所致。

運動發展基金
基金來源、用途及餘絀表增減說明

中華民國 112 年 08 月份

單位:新臺幣元

項目名稱	本月份增減說明	本年度截至本月份累計數增減說明
辦理大型國際體育運動 交流活動計畫 其他		主要係112年度國際暨兩岸體育交流計畫第2期款及補助2023年臺灣國際田徑公開賽經費等依契約及補助規定覈實撥付所致。
非亞奧運及基層運動人 才培育計畫 其他	主要係補助非亞奧運體育團體等案件經費已撥付執行中尚未核結，故實現數較低所致。	主要係112年運動i臺灣2.0計畫執行中心第2期款及112年度運動企業認證第1期款等，依契約規定覈實撥付所致。
輔助各級學校運動人 才培育計畫 其他	主要係111學年度部分運動聯賽代發補助經費，於本月辦理核結所致。	主要係111學年度部分運動聯賽代發補助經費，於本月辦理核結所致。
國家運動訓練中心推動 菁英運動人才培育計畫 其他		
一般行政管理計畫 其他		
本期賸餘(短絀)		
期初基金餘額		
期末基金餘額		

運動發展基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國112年8月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			執 行 數			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金 額	%
名 稱	單位								
培訓體育運動人才及運動訓練環境改善計畫		本月數				63,243,482	5,910,000	57,333,482	970.11
		累計數				184,696,653	174,002,000	10,694,653	6.15
健全運動產業環境促進體育運動發展計畫		本月數				21,071,118	18,858,000	2,213,118	11.74
		累計數				108,655,289	176,910,000	-68,254,711	-38.58
辦理大型國際體育運動交流活動計畫		本月數				32,276,578	31,005,000	1,271,578	4.10
		累計數				134,296,726	109,224,000	25,072,726	22.96
非亞奧運及基層運動人才培育計畫		本月數				17,555,481	24,005,000	-6,449,519	-26.87
		累計數				182,066,621	153,550,000	28,516,621	18.57
輔助各級學校運動人才培育計畫		本月數				32,681,777	369,000	32,312,777	8,756.85
		累計數				43,530,560	21,287,000	22,243,560	104.49
國家運動訓練中心推動菁英運動人才培育計畫		本月數				124,128,000	124,128,000		
		累計數				1,111,814,000	1,111,814,000		
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

1 2 3 4

1 2 3 4

運動發展基金
資本資產明細表

中華民國112年8月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	257,816	-255,239				2,577
機械及設備	241,572	-239,157				2,415
雜項設備	16,244	-16,082				162

運動發展基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國112年8月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數 (2)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計 (3)	% (3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
總計														

運動發展基金

平衡表

中華民國112年8月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	17,966,416,037	100.00	負債	418,553,638	2.33
流動資產	17,890,570,817	99.58	流動負債	418,480,587	2.33
現金	14,394,022,077	80.12	應付款項	418,480,587	2.33
銀行存款	14,393,822,077	80.12	應付費用	418,480,587	2.33
零用及週轉金	200,000	-	其他負債	73,051	-
應收款項	426,079,830	2.37	什項負債	73,051	-
應收帳款	408,000,000	2.27	暫收及待結轉帳項	73,051	-
其他應收款	18,079,830	0.10	淨資產	17,547,862,399	97.67
預付款項	3,070,468,910	17.09	淨資產	17,547,862,399	97.67
預付費用	3,070,468,910	17.09	淨資產	17,547,862,399	97.67
固定資產	2,577	-	累積餘額	14,835,081,555	82.57
機械及設備	2,415	-	本期賸餘	2,712,780,844	15.10
機械及設備	241,572	-			
累計折舊 - 機械及設備	-239,157	-			
雜項設備	162	-			
雜項設備	16,244	-			
累計折舊 - 雜項設備	-16,082	-			
其他資產	75,842,643	0.42			

運動發展基金

平衡表

中華民國112年8月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項資產	75,842,643	0.42			
存出保證金	75,842,643	0.42			
合 計	17,966,416,037	100.00	合 計	17,966,416,037	100.00

註: 1.信託代理與保證資產(負債) 3,050,000,000.00 元(保證品 3,050,000,000.00元)。

2.本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

運動發展基金
收入支出表

中華民國112年8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	439,935,750	4,482,263,864
徵收及依法分配收入	408,320,478	4,308,526,893
違規罰款收入		2,199,539
運動彩券盈餘分配收入	408,320,478	4,306,327,354
財產收益	30,541,639	60,479,173
財產孳息收入	30,541,639	60,479,173
其他收入	1,073,633	113,257,798
雜項收入	1,073,633	113,257,798
支出	291,495,251	1,769,483,020
人事支出	37,500	70,000
人事支出	37,500	70,000
業務支出	102,967,071	468,699,882
業務支出	102,967,071	468,699,882
獎補助支出	188,490,680	1,300,353,581
補(協)助政府機關(構)	29,145,944	65,686,858
捐助國內團體	152,854,391	1,194,200,946
捐助私校	6,490,345	8,816,182
其他獎補助		31,649,595
其他支出		359,557

運動發展基金
收入支出表
中華民國112年8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出		359,557
本期賸餘 (短絀)	148,440,499	2,712,780,844
期初淨資產		14,835,081,555
解繳公庫		
期末淨資產		17,547,862,399

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後, 平衡表已納入固定資產與長期負債等科目, 與預算編列基礎不同。

運動發展基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國112年1月1日至112年8月31日

單位:新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
基金來源	4,482,263,864		4,482,263,864	收入
徵收及依法分配收入	4,308,526,893		4,308,526,893	徵收及依法分配收入
財產收入	60,479,173		60,479,173	財產收益
其他收入	113,257,798		113,257,798	其他收入
基金用途	1,769,483,020		1,769,483,020	支出
用人費用	70,000		70,000	人事支出
服務費用	466,052,598	2,647,284	468,699,882	業務支出
材料及用品費	1,243,935	-1,243,935		
租金、償債、利息及相關手續費	83,795	-83,795		
稅捐及規費(強制費)	1,100	-1,100		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,318,454	-1,318,454		
捐助、補助與獎助	1,300,353,581		1,300,353,581	獎補助支出
其他	359,557		359,557	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,712,780,844		2,712,780,844	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	14,835,078,978	2,577	14,835,081,555	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	17,547,859,822	2,577	17,547,862,399	期末淨資產

註: 固定資產調整數2,577元(機械及設備2,415元、雜項設備162元)。