

教育部體育署

運動發展基金

會 計 月 報

中華民國112年9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
---------------------	----

運動發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年9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	431,256,542	396,231,000	35,025,542	8.84	4,913,520,406	3,366,080,000	1,547,440,406	45.97
徵收及依法分配收入	4,500,000,000	421,320,908	391,667,000	29,653,908	7.57	4,729,847,801	3,324,999,000	1,404,848,801	42.25
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	421,320,908	391,667,000	29,653,908	7.57	4,727,648,262	3,324,999,000	1,402,649,262	42.18
財產收入	54,778,000	7,714,358	4,564,000	3,150,358	69.03	68,193,531	41,081,000	27,112,531	66.00
利息收入	54,778,000	7,714,358	4,564,000	3,150,358	69.03	68,193,531	41,081,000	27,112,531	66.00
其他收入		2,221,276		2,221,276		115,479,074		115,479,074	
雜項收入		2,221,276		2,221,276		115,479,074		115,479,074	
基金用途	6,821,902,000	632,114,218	367,993,000	264,121,218	71.77	2,401,597,238	2,119,561,000	282,036,238	13.31
培訓體育運動人才及運動訓練環境改善計畫	2,420,216,000	229,913,537	181,627,000	48,286,537	26.59	414,610,190	355,629,000	58,981,190	16.59
其他	2,420,216,000	229,913,537	181,627,000	48,286,537	26.59	414,610,190	355,629,000	58,981,190	16.59
健全運動產業環境促進體育運動發展計畫	363,431,000	56,658,021	21,444,000	35,214,021	164.21	165,313,310	198,354,000	-33,040,690	-16.66
其他	363,431,000	56,658,021	21,444,000	35,214,021	164.21	165,313,310	198,354,000	-33,040,690	-16.66
辦理大型國際體育運動交流活動計畫	423,704,000	7,008,959	12,404,000	-5,395,041	-43.49	141,305,685	121,628,000	19,677,685	16.18
其他	423,704,000	7,008,959	12,404,000	-5,395,041	-43.49	141,305,685	121,628,000	19,677,685	16.18
非亞奧運及基層運動人才培育計畫	926,145,000	72,596,295	27,688,000	44,908,295	162.19	254,662,916	181,238,000	73,424,916	40.51

運動發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年9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	72,596,295	27,688,000	44,908,295	162.19	254,662,916	181,238,000	73,424,916	40.51
輔助各級學校運動人才培育計畫	727,510,000	158,332,416	17,086,000	141,246,416	826.68	201,862,976	38,373,000	163,489,976	426.05
其他	727,510,000	158,332,416	17,086,000	141,246,416	826.68	201,862,976	38,373,000	163,489,976	426.05
國家運動訓練中心推動菁英運動人才培育計畫	1,953,116,000	107,192,000	107,192,000			1,219,006,000	1,219,006,000		
其他	1,953,116,000	107,192,000	107,192,000			1,219,006,000	1,219,006,000		
一般行政管理計畫	7,780,000	412,990	552,000	-139,010	-25.18	4,836,161	5,333,000	-496,839	-9.32
其他	7,780,000	412,990	552,000	-139,010	-25.18	4,836,161	5,333,000	-496,839	-9.32
本期賸餘(短絀)	-2,267,124,000	-200,857,676	28,238,000	-229,095,676	--	2,511,923,168	1,246,519,000	1,265,404,168	101.52
期初基金餘額	11,690,323,000					14,835,078,978	11,690,323,000	3,144,755,978	26.90
解繳公庫									
期末基金餘額	9,423,199,000					17,347,002,146	12,936,842,000	4,410,160,146	34.09

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 09 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		主要係國家運動訓練中心繳回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8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年度中華奧會委辦業務工作計畫，依契約規定覈實撥付第2期款所致。	主要係112年度中華奧會委辦業務工作計畫，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	主要係新增辦理青春動滋券方案，於本月撥付第2期款所致。	主要係辦理2021成都世大運轉播等補助案件，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 09 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年度國際體育交流工作計畫等案件，已撥付執行中尚未核結，故實現數較低所致。	主要係112年度國際暨兩岸體育交流計畫及112年臺灣品牌國際賽增能研習計畫，依契約規定覈實撥付第2期款所致。
非亞奧運及基層運動人才培育計畫 其他	主要係112年全國身障參與國際體育運動競賽與活動委辦計畫及112年全國聽障者參與國際體育運動競賽與活動委辦計畫第2期款，依契約規定覈實撥付所致。	主要係112年全國身障參與國際體育運動競賽與活動委辦計畫及112年全國聽障者參與國際體育運動競賽與活動委辦計畫第2期款，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	主要係由運動發展基金分攤支應之大樓行政費用較預計數減少所致。	
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9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	
名	稱	單位						金額	%
培訓體育運動人才及運動訓練環境改善計畫		本月數				229,913,537	181,627,000	48,286,537	26.59
		累計數				414,610,190	355,629,000	58,981,190	16.59
健全運動產業環境促進體育運動發展計畫		本月數				56,658,021	21,444,000	35,214,021	164.21
		累計數				165,313,310	198,354,000	-33,040,690	-16.66
辦理大型國際體育運動交流活動計畫		本月數				7,008,959	12,404,000	-5,395,041	-43.49
		累計數				141,305,685	121,628,000	19,677,685	16.18
非亞奧運及基層運動人才培育計畫		本月數				72,596,295	27,688,000	44,908,295	162.19
		累計數				254,662,916	181,238,000	73,424,916	40.51
輔助各級學校運動人才培育計畫		本月數				158,332,416	17,086,000	141,246,416	826.68
		累計數				201,862,976	38,373,000	163,489,976	426.05
國家運動訓練中心推動菁英運動人才培育計畫		本月數				107,192,000	107,192,000		
		累計數				1,219,006,000	1,219,006,000		
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

運動發展基金
資本資產明細表

中華民國112年9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9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9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	17,742,971,935	100.00	負債	395,967,212	2.23
流動資產	17,667,126,715	99.57	流動負債	395,904,161	2.23
現金	14,268,632,383	80.42	應付款項	395,904,161	2.23
銀行存款	14,268,432,383	80.42	應付費用	395,904,161	2.23
零用及週轉金	200,000	-	其他負債	63,051	-
應收款項	438,155,830	2.47	什項負債	63,051	-
應收帳款	420,000,000	2.37	暫收及待結轉帳項	63,051	-
其他應收款	18,155,830	0.10	淨資產	17,347,004,723	97.77
預付款項	2,960,338,502	16.68	淨資產	17,347,004,723	97.77
預付費用	2,960,338,502	16.68	淨資產	17,347,004,723	97.77
固定資產	2,577	-	累積餘額	14,835,081,555	83.61
機械及設備	2,415	-	本期賸餘	2,511,923,168	14.16
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	-			

運動發展基金

平衡表

中華民國112年9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他資產	75,842,643	0.43			
什項資產	75,842,643	0.43			
存出保證金	75,842,643	0.43			
合 計	17,742,971,935	100.00	合 計	17,742,971,935	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9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	431,256,542	4,913,520,406
徵收及依法分配收入	421,320,908	4,729,847,801
違規罰款收入		2,199,539
運動彩券盈餘分配收入	421,320,908	4,727,648,262
財產收益	7,714,358	68,193,531
財產孳息收入	7,714,358	68,193,531
其他收入	2,221,276	115,479,074
雜項收入	2,221,276	115,479,074
支出	632,114,218	2,401,597,238
人事支出		70,000
人事支出		70,000
業務支出	279,233,401	747,933,283
業務支出	279,233,401	747,933,283
獎補助支出	352,880,817	1,653,234,398
補(協)助政府機關(構)	146,180,223	211,867,081
捐助國內團體	152,295,920	1,346,496,866
捐助私校	19,797,433	28,613,615
其他獎補助	34,607,241	66,256,836
其他支出		359,557

運動發展基金 收入支出表

中華民國112年9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)	-200,857,676	2,511,923,168
期初淨資產		14,835,081,555
解繳公庫		
期末淨資產		17,347,004,723

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9月30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	4,913,520,406		4,913,520,406	收入
徵收及依法分配收入	4,729,847,801		4,729,847,801	徵收及依法分配收入
財產收入	68,193,531		68,193,531	財產收益
其他收入	115,479,074		115,479,074	其他收入
基金用途	2,401,597,238		2,401,597,238	支出
用人費用	70,000		70,000	人事支出
服務費用	744,900,104	3,033,179	747,933,283	業務支出
材料及用品費	1,532,295	-1,532,295		
租金、償債、利息及相關手續費	85,600	-85,600		
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	1,414,184	-1,414,184		
捐助、補助與獎助	1,653,234,398		1,653,234,398	獎補助支出
其他	359,557		359,557	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,511,923,168		2,511,923,168	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	17,347,002,146	2,577	17,347,004,723	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)。