

教育部體育署

運動發展基金

會 計 月 報

中華民國112年11月份

主辦會計人員

主 任 周 碧 蓮

基金主持人

署 長 鄭 世 忠 (兩)

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11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	432,829,894	396,231,000	36,598,894	9.24	5,836,900,540	4,158,542,000	1,678,358,540	40.36
徵收及依法分配收入	4,500,000,000	424,879,983	391,667,000	33,212,983	8.48	5,611,336,690	4,108,333,000	1,503,003,690	36.58
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	424,879,983	391,667,000	33,212,983	8.48	5,609,137,151	4,108,333,000	1,500,804,151	36.53
財產收入	54,778,000	7,421,875	4,564,000	2,857,875	62.62	94,007,530	50,209,000	43,798,530	87.23
利息收入	54,778,000	7,421,875	4,564,000	2,857,875	62.62	94,007,530	50,209,000	43,798,530	87.23
其他收入		528,036		528,036		131,556,320		131,556,320	
雜項收入		528,036		528,036		131,556,320		131,556,320	
基金用途	6,821,902,000	489,480,335	728,322,000	-238,841,665	-32.79	3,278,327,421	3,254,297,000	24,030,421	0.74
培訓體育運動人才及運動訓練環境改善計畫	2,420,216,000	62,158,053	222,920,000	-160,761,947	-72.12	512,519,718	640,754,000	-128,234,282	-20.01
其他	2,420,216,000	62,158,053	222,920,000	-160,761,947	-72.12	512,519,718	640,754,000	-128,234,282	-20.01
健全運動產業環境促進體育運動發展計畫	363,431,000	45,458,669	25,118,000	20,340,669	80.98	263,646,172	272,116,000	-8,469,828	-3.11
其他	363,431,000	45,458,669	25,118,000	20,340,669	80.98	263,646,172	272,116,000	-8,469,828	-3.11
辦理大型國際體育運動交流活動計畫	423,704,000	16,888,357	17,256,000	-367,643	-2.13	176,987,661	151,088,000	25,899,661	17.14
其他	423,704,000	16,888,357	17,256,000	-367,643	-2.13	176,987,661	151,088,000	25,899,661	17.14
非亞奧運及基層運動人才培育計畫	926,145,000	15,528,903	69,064,000	-53,535,097	-77.52	274,218,767	297,366,000	-23,147,233	-7.78

運動發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年11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	15,528,903	69,064,000	-53,535,097	-77.52	274,218,767	297,366,000	-23,147,233	-7.78
輔助各級學校運動人才培育計畫	727,510,000	96,738,640	141,015,000	-44,276,360	-31.40	385,394,939	259,398,000	125,996,939	48.57
其他	727,510,000	96,738,640	141,015,000	-44,276,360	-31.40	385,394,939	259,398,000	125,996,939	48.57
國家運動訓練中心推動菁英運動人才培育計畫	1,953,116,000	252,237,000	252,237,000			1,659,744,000	1,626,814,000	32,930,000	2.02
其他	1,953,116,000	252,237,000	252,237,000			1,659,744,000	1,626,814,000	32,930,000	2.02
一般行政管理計畫	7,780,000	470,713	712,000	-241,287	-33.89	5,816,164	6,761,000	-944,836	-13.97
其他	7,780,000	470,713	712,000	-241,287	-33.89	5,816,164	6,761,000	-944,836	-13.97
本期賸餘(短絀)	-2,267,124,000	-56,650,441	-332,091,000	275,440,559	-82.94	2,558,573,119	904,245,000	1,654,328,119	182.95
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					17,393,652,097	12,594,568,000	4,799,084,097	38.10

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 11 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業務，致銷售收入增加。	主要係發行機構及經銷商戮力經營業務，致銷售收入增加。
財產收入		
利息收入	主要係華南銀行403專戶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	主要係補助亞奧運特定體育團體辦理112年度工作計畫及潛力計畫等案件，已撥付執行中尚未核結所致，本署將促請執行單位加速趕辦。	主要係補助亞奧運特定體育團體辦理112年度工作計畫及潛力計畫等案件，已撥付執行中尚未核結所致，本署將促請執行單位加速趕辦。
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，於本月撥付經費所致。	

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 11 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4月修正公布辦理國際體育運動交流活動要點 · 相關國際賽補助比率及補助金額均提高之故。
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 核結所致，本署將促請執行單位加速趕辦。	
輔助各級學校運動人才 培育計畫 其他	主要係補助各級學校運動團隊訓練等案件經費已撥付執行中 尚未核結所致，本署將促請執行單位加速趕辦。	主要係111學年度部分運動聯賽代發補助經費，陸續辦理核 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。	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11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				62,158,053	222,920,000	-160,761,947	-72.12
		累計數				512,519,718	640,754,000	-128,234,282	-20.01
健全運動產業環境促進體育運動發展計畫		本月數				45,458,669	25,118,000	20,340,669	80.98
		累計數				263,646,172	272,116,000	-8,469,828	-3.11
辦理大型國際體育運動交流活動計畫		本月數				16,888,357	17,256,000	-367,643	-2.13
		累計數				176,987,661	151,088,000	25,899,661	17.14
非亞奧運及基層運動人才培育計畫		本月數				15,528,903	69,064,000	-53,535,097	-77.52
		累計數				274,218,767	297,366,000	-23,147,233	-7.78
輔助各級學校運動人才培育計畫		本月數				96,738,640	141,015,000	-44,276,360	-31.40
		累計數				385,394,939	259,398,000	125,996,939	48.57
國家運動訓練中心推動菁英運動人才培育計畫		本月數				252,237,000	252,237,000		
		累計數				1,659,744,000	1,626,814,000	32,930,000	2.02
		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11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11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11月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	17,642,255,524	100.00	負債	248,600,850	1.41
流動資產	17,566,410,304	99.57	流動負債	248,121,478	1.41
現金	14,377,778,543	81.50	應付款項	248,121,478	1.41
銀行存款	14,377,578,543	81.50	應付費用	248,121,478	1.41
零用及週轉金	200,000	-	其他負債	479,372	-
應收款項	441,622,195	2.50	什項負債	479,372	-
應收帳款	424,000,000	2.40	暫收及待結轉帳項	479,372	-
其他應收款	17,622,195	0.10	淨資產	17,393,654,674	98.59
預付款項	2,747,009,566	15.57	淨資產	17,393,654,674	98.59
預付費用	2,747,009,566	15.57	淨資產	17,393,654,674	98.59
固定資產	2,577	-	累積餘額	14,835,081,555	84.09
機械及設備	2,415	-	本期賸餘	2,558,573,119	14.50
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11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	17,642,255,524	100.00	合 計	17,642,255,524	100.00

註: 1.信託代理與保證資產(負債) 3,050,000,000 元(保證品 3,050,000,000 元, 應付保證品 3,050,000,000 元)
 2.本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後, 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 收入支出表

中華民國112年11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	432,829,894	5,836,900,540
徵收及依法分配收入	424,879,983	5,611,336,690
違規罰款收入		2,199,539
運動彩券盈餘分配收入	424,879,983	5,609,137,151
財產收益	7,421,875	94,007,530
財產孳息收入	7,421,875	94,007,530
其他收入	528,036	131,556,320
雜項收入	528,036	131,556,320
支出	489,480,335	3,278,327,421
人事支出		70,000
人事支出		70,000
業務支出	24,560,869	793,250,529
業務支出	24,560,869	793,250,529
獎補助支出	464,887,966	2,484,615,835
補(協)助政府機關(構)	124,733,907	405,142,196
捐助國內團體	302,832,078	1,887,242,459
捐助私校	10,204,061	51,039,463
其他獎補助	27,117,920	141,191,717
其他支出	31,500	391,057

運動發展基金 收入支出表

中華民國112年11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	31,500	391,057
本期賸餘 (短絀)	-56,650,441	2,558,573,119
期初淨資產		14,835,081,555
解繳公庫		
期末淨資產		17,393,654,674

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11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	5,836,900,540		5,836,900,540	收入
徵收及依法分配收入	5,611,336,690		5,611,336,690	徵收及依法分配收入
財產收入	94,007,530		94,007,530	財產收益
其他收入	131,556,320		131,556,320	其他收入
基金用途	3,278,327,421		3,278,327,421	支出
用人費用	70,000		70,000	人事支出
服務費用	789,632,675	3,617,854	793,250,529	業務支出
材料及用品費	1,723,988	-1,723,988		
租金、償債、利息及相關手續費	162,614	-162,614		
稅捐及規費(強制費)	62,044	-62,044		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,669,208	-1,669,208		
捐助、補助與獎助	2,484,615,835		2,484,615,835	獎補助支出
其他	391,057		391,057	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,558,573,119		2,558,573,119	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	17,393,652,097	2,577	17,393,654,674	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)。