

教育部體育署

運動發展基金

會 計 月 報

中 華 民 國 101 年 12 月 份

主辦會計人員

基金主持人

教育部體育署

運動發展基金會會計報告目次

中華民國 101 年 12 月份

次序	名稱	頁次	次序	名稱	頁次
1	基金來源、用途及餘絀表	1			
2	平衡表	4			
3	主要業務計畫執行明細表	5			
4	基金用途明細表	6			
5	購建固定資產執行情形明細表	19			
6	固定資產增減情形表	20			
7	管制性項目及統計所需項目明細表	21			
8	專戶存款差額解釋表	22			

教育部體育署
運動發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 101 年 12 月份

單位：新臺幣元

項目名稱	本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
	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	合計	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	0	4,217,172,000	0	4,217,172,000	2,640,923,557	2,092,972,000	547,951,557	26.18	4,216,434,330	4,217,172,000	-737,670	-0.02
徵收及依法分配收入	0	4,185,900,000	0	4,185,900,000	2,638,563,036	2,085,900,000	552,663,036	26.50	4,185,000,000	4,185,900,000	-900,000	-0.02
運動彩券盈餘分配收入	0	4,185,900,000	0	4,185,900,000	2,638,563,036	2,085,900,000	552,663,036	26.50	4,185,000,000	4,185,900,000	-900,000	-0.02
財產收入	0	31,272,000	0	31,272,000	496,006	7,072,000	-6,575,994	-92.99	24,935,157	31,272,000	-6,336,843	-20.26
利息收入	0	31,272,000	0	31,272,000	496,006	7,072,000	-6,575,994	-92.99	24,935,157	31,272,000	-6,336,843	-20.26
其他收入	0	0	0	0	1,864,515	0	1,864,515		6,499,173	0	6,499,173	
雜項收入	0	0	0	0	1,864,515	0	1,864,515		6,499,173	0	6,499,173	
基金用途	0	1,637,790,000	0	1,637,790,000	999,459,626	340,289,000	659,170,626	193.71	1,487,149,200	1,637,790,000	-150,640,800	-9.20
培訓體育運動人才計畫	0	761,200,000	0	761,200,000	468,158,110	112,045,000	356,113,110	317.83	670,802,162	761,200,000	-90,397,838	-11.88
購建固定資產	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	
其他	0	761,200,000	0	761,200,000	468,158,110	112,045,000	356,113,110	317.83	670,802,162	761,200,000	-90,397,838	-11.88
健全體育運動人才培育之運動產業 環境改善支出計畫	0	89,000,000	0	89,000,000	31,393,392	20,000,000	11,393,392	56.97	87,842,493	89,000,000	-1,157,507	-1.30
購建固定資產	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	
其他	0	89,000,000	0	89,000,000	31,393,392	20,000,000	11,393,392	56.97	87,842,493	89,000,000	-1,157,507	-1.30
輔助競技運動人才訓練之基層運動 場館興整建及維護管理計畫	0	190,000,000	0	190,000,000	97,538,069	36,920,000	60,618,069	164.19	139,910,578	190,000,000	-50,089,422	-26.36
購建固定資產	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	
其他	0	190,000,000	0	190,000,000	97,538,069	36,920,000	60,618,069	164.19	139,910,578	190,000,000	-50,089,422	-26.36
辦理大型國際體育運動交流活動計 畫	0	180,000,000	0	180,000,000	68,959,880	44,400,000	24,559,880	55.32	154,189,764	180,000,000	-25,810,236	-14.34
購建固定資產	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	
其他	0	180,000,000	0	180,000,000	68,959,880	44,400,000	24,559,880	55.32	154,189,764	180,000,000	-25,810,236	-14.34
非亞奧運及基層運動人才培育計畫	0	400,000,000	0	400,000,000	322,509,271	122,900,000	199,609,271	162.42	416,816,915	400,000,000	16,816,915	4.20
購建固定資產	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	
其他	0	400,000,000	0	400,000,000	322,509,271	122,900,000	199,609,271	162.42	416,816,915	400,000,000	16,816,915	4.20
一般行政管理計畫	0	17,590,000	0	17,590,000	10,900,904	4,024,000	6,876,904	170.90	17,587,288	17,590,000	-2,712	-0.02
購建固定資產	0	350,000	0	350,000	48,689	50,000	-1,311	-2.62	317,125	350,000	-32,875	-9.39
其他	0	17,240,000	0	17,240,000	10,852,215	3,974,000	6,878,215	173.08	17,270,163	17,240,000	30,163	0.17
本期賸餘(短絀-)	0	2,579,382,000	0	2,579,382,000	1,641,463,931	1,752,683,000	-111,219,069	-6.35	2,729,285,130	2,579,382,000	149,903,130	5.81
期初基金餘額	0	3,179,674,000	0	3,179,674,000	6,557,274,904	4,006,373,000	2,550,901,904	63.67	5,469,453,705	3,179,674,000	2,289,779,705	72.01
期末基金餘額	0	5,759,056,000	0	5,759,056,000	8,198,738,835	5,759,056,000	2,439,682,835	42.36	8,198,738,835	5,759,056,000	2,439,682,835	42.36

教育部體育署
運動發展基金
餘絀增減說明

中華民國 101 年 12 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 運動彩券盈餘分配收入 財產收入 利息收入 其他收入 雜項收入 基金用途 培訓體育運動人才計畫 購建固定資產 其他 健全體育運動人才培育之運動 產業環境改善支出計畫 購建固定資產 其他		<p>利息收入未達預算數90%，主要係因係因發行機構發行情形不如預期，未達原有參與遴選發行機構所提成長目標，間接影響利息收入不如預期。</p> <p>主要係工程違約罰款收入及以前年度支出收回</p> <p>一、 本案經檢討，前行政院體育委員會101年度補助奧運單項協會辦理培育優秀或具潛力運動選手計畫經費乙案，經依「運動發展基金辦理培育優秀或具潛力運動選手作業要點」，審核各項活動原始支出憑證，經刪減未符核銷及補助相關規定之經費，以及未辦理之活動經費所致。</p> <p>二、 辦理運動選手輔導照顧計畫乙案，於函請各縣市政府、發展特色運動之大專校院及體育高級中學，依「運動發展基金辦理運動選手輔導照顧作業要點」核定補助基層運動選手訓練站選手學雜費、每月生活照顧、課業輔導計畫經費額度，並依實際人數檢附單據辦理經費核銷結案，惟各縣市政府辦理情形未符預期，嗣經前行政院體育委員會辦理101年度基層運動選手訓練站訪視加強各縣市基層學校宣導工作，102年度將持續輔導各縣市政府辦理。</p>

教育部體育署
運動發展基金
餘絀增減說明

中華民國 101 年 12 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
輔助競技運動人才訓練之基層運動場館興整建及維護管理計畫 購建固定資產 其他 辦理大型國際體育運動交流活動計畫 購建固定資產 其他 非亞奧運及基層運動人才培育計畫 購建固定資產 其他 一般行政管理計畫 購建固定資產 其他 本期賸餘(短絀-) 期初基金餘額 期末基金餘額		有關101年度運動發展基金「輔助競技運動人才之基層運動場館興整建及維護管理計畫」累計實際數較預算數差異超過10%以上，係因上開計畫101年度預算(1億9,000萬元)遭凍結新臺幣5,000萬元所致，凍結部分以外之預算之執行率已達99.94%。 因「辦理大型國際體育運動交流活動計畫」，規劃以辦理頂級、高競技水準之國際運動賽會為主，屬奧會競賽種類或經本會認定為我國體育政策重點推展運動種類為原則，為能秉持此一原則，慎選符合之賽事補助。另本(101)年度「2012揚昇LPGA台灣錦標賽」，原預估所需費用甚鉅，但大部分經費已由民間募集，本會補助相對減少，本計畫經費本會謹慎使用，故未達到預估之經費額度，因此101年所執行預算無法達到預期。

教育部體育署
運動發展基金
平 衡 表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目名稱	金 額	%	科目名稱	金 額	%
資產	8,265,415,368	100.00	負債	66,676,533	0.81
流動資產	8,265,353,368	100.00	流動負債	66,268,533	0.80
現金	5,600,176,520	67.75	應付款項	66,268,533	0.80
銀行存款	5,599,976,520	67.75	應付費用	66,268,533	0.80
零用及週轉金	200,000	0.00	其他負債	408,000	0.00
應收款項	2,529,840,305	30.61	什項負債	408,000	0.00
應收帳款	2,529,840,305	30.61	存入保證金	408,000	0.00
預付款項	135,336,543	1.64	基金餘額	8,198,738,835	99.19
其他預付款	135,336,543	1.64	基金餘額	8,198,738,835	99.19
其他資產	62,000	0.00	基金餘額	8,198,738,835	99.19
什項資產	62,000	0.00	累積餘額	5,469,453,705	66.17
存出保證金	62,000	0.00	本期賸餘	2,729,285,130	33.02
合 計	8,265,415,368	100.00	合 計	8,265,415,368	100.00
備註科目：			備註科目：		
信託代理與保證資產	650,000,000	7.86	信託代理與保證負債	650,000,000	7.86
信託代理與保證資產	650,000,000	7.86	信託代理與保證負債	650,000,000	7.86
保證品	650,000,000	7.86	應付保證品	650,000,000	7.86

教育部體育署
運動發展基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國 101 年 12 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數及 累計數	數 量			金 額		
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	增減(-)%
培訓體育運動人才計畫	元	本月數	-	-	-	468,158,110	112,045,000	317.83
		累計數	-	-	-	670,802,162	761,200,000	-11.88
健全體育運動人才培育之運動產業 環境改善支出計畫		本月數	-	-	-	31,393,392	20,000,000	56.97
		累計數	-	-	-	87,842,493	89,000,000	-1.30
輔助競技運動人才訓練之基層運動 場館興整建及維護管理		本月數	-	-	-	97,538,069	36,920,000	164.19
		累計數	-	-	-	139,910,578	190,000,000	-26.36
辦理大型國際體育運動交流活動計 畫		本月數	-	-	-	68,959,880	44,400,000	55.32
		累計數	-	-	-	154,189,764	180,000,000	-14.34
非亞奧運及基層運動人才培育計畫		本月數	-	-	-	322,509,271	122,900,000	162.42
		累計數	-	-	-	416,816,915	400,000,000	4.20
		本月數						
		累計數						
合 計		本月數	-	-	-	988,558,722	336,265,000	193.98
		累計數	-	-	-	1,469,561,912	1,620,200,000	-9.30

教育部體育署
運動發展基金

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 101 年 12 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					契約 責任數	結餘款	累計工程進度		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 先 辦 理 數	調 整 數	合計 (1)		實際執行數				比較增減(-)			預 估	實 際			
							實支數	應付 未付數	合計 (3)	% (3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)							% (4)/(2)
土地	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
土地	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
土地改良物	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
土地改良物	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
房屋及建築	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
房屋及建築	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
機械及設備	-	-	-	-	-	-	225,836	-	225,836	-	225,836	-	-225,836	-	-	-	-	
機械及設備	-	-	-	-	-	-	225,836	-	225,836	-	-	-	-225,836	-	-	-	-	
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-	42,600	-	42,600	-	42,600	-	-42,600	-	-	-	-	
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-	42,600	-	42,600	-	-	-	-42,600	-	-	-	-	
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
什項設備	-	350,000	-	-	350,000	350,000	48,689	-	48,689	13.91	-301,311	-86.09	301,311	-	-	-	-	
什項設備	-	-	-	-	-	-	48,689	-	48,689	-	-	-	301,311	-	-	-	-	
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
總計	-	350,000	-	-	350,000	350,000	317,125	-	317,125	90.61	-32,875	-9.39	32,875	-	-	-	-	

教育部體育署
運動發展基金

固定項目增減情形表

中華民國 101 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	期初餘額	截至本月增加	截至本月減少	期末餘額	說 明
資產	2,125,123	317,125	-	2,442,248	
土地	-	-	-	-	
土地改良物	-	-	-	-	
房屋及建築	-	-	-	-	
機械及設備	628,707	225,836	-	854,543	
交通及運輸設備	-	42,600	-	42,600	
什項設備	167,061	48,689	-	215,750	
購建中固定資產	-	-	-	-	
電腦軟體	1,329,355	-	-	1,329,355	
資產總額	2,125,123	317,125	-	2,442,248	

教育部體育署
運動發展基金

管制性項目及統計所需項目明細表

中華民國 101 年 12 月

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度 可 用 預 算 數	本 月 份 發 生 數				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (-)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (-)	
				金 額	%			金 額	%
管制性項目	3,040,000	606,994	493,000	113,994	23.12	835,859	3,040,000	-2,204,141	-72.50
國外旅費	2,400,000	606,994	443,000	163,994	37.02	781,864	2,400,000	-1,618,136	-67.42
公共關係費	640,000	0	50,000	-50,000	-100.00	53,995	640,000	-586,005	-91.56
統計所需項目	1,088,275,000	613,997,199	260,049,000	353,948,199	136.11	860,219,760	1,086,275,000	-226,055,240	-20.81
宿舍電費	0	117,000	0	117,000		421,200	0	421,200	
專技人員酬金	3,100,000	82,000	140,000	-58,000	-41.43	4,938,354	3,100,000	1,838,354	59.30
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	11,270,000	636,197	2,895,000	-2,258,803	-78.02	2,940,962	11,270,000	-8,329,038	-73.90
捐助私校及團體	687,025,000	340,945,428	175,307,000	165,638,428	94.48	536,989,320	681,525,000	-144,535,680	-21.21
補(協)助政府機關(構)	386,880,000	272,216,574	81,707,000	190,509,574	233.16	314,929,924	390,380,000	-75,450,076	-19.33
合 計	1,091,315,000	614,604,193	260,542,000	354,062,193	135.89	861,055,619	1,089,315,000	-228,259,381	-20.95