

中華民國 102 年度  
(102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日)

臺南市地方總決算

臺南市政府教育局主管

臺南市地方教育發展基金

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺南市體育處編

# 臺南市地方教育發展基金

## 臺南市體育處

### 總 說 明

中華民國 102 年度

#### 一、 業務計畫實施績效

本年度本處辦理體育及衛生教育及營繕工程業務，本年度可用預算數 430,028,499 元，決算數 228,249,071 元。

##### (一)體育及衛生教育計畫：

本計畫實施內容主要為推動體育及衛生教育，辦理本市國際龍舟競賽、聯合運動會、四季路跑(含全程馬拉松路跑)等相關社會體育活動；獎勵各項比賽績優選手(含跨縣市、全國性及國際性比賽)以及補助各單項委員會辦理培訓活動或各區辦理特色運動等獎補助作業。本年度決算數 145,655,938 元，較本年度可用預算數 195,886,000 元，減少 50,230,062 元，約減少 25.64%，主要係因：棒球隊尚未成立且依實際發生情形撙節支出。

##### (二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數 1,580,586 元，較本年度可用預算數 0 元，增加 1,580,586 元。主要係因教職員及退休公教人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等超支併決算之差異數。

##### (三)建築及設備計畫：

主要購置、充實體育園區及所屬場地辦公空間之行政設備，以提升行政效率並增進服務品質、辦理國民運動中心興建工程、棒球場、佳里及新化等各區運動場館暨游泳池等改善工程、補助新建社區簡易運動場及所屬各類運動設施、景觀及周邊服務設施工程等相關工程。本年度決算數 81,012,547 元，較本年度可用預算數 234,142,499 元，減少 153,129,952 元，減少約 65.40%，主要係因：中央補助款 23,700,000 元及市款 67,731,212 元申請保留，俟保留通過後繼續執行。

#### 二、 基金來源、用途及餘絀情形

##### (一)基金來源：

本年度基金來源決算數 273,796,768 元，較可用預算數 315,443,000 元，減少 41,646,232 元，計減少 13.20%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 197,974 元，較可用預算數 0 元，增加 197,974 元。主要係因：工程違約罰鍰收入。
2. 服務收入：決算數 627,933 元，較可用預算數 0 元，增加 627,933 元。

臺南市地方教育發展基金

臺南市體育處

總 說 明

中華民國 102 年度

主要係因：場地使用費收入。

3. 租金收入：決算數 1,498,798 元，較可用預算數 1,342,000 元，增加 156,798 元，計增加 11.68%。主要係因：販賣機租用場地收入。
4. 權利金收入：決算數 1,849,500 元，較可用預算數 3,088,000 元，減少 1,238,500 元，計減少 40.11%。主要係因：委外經營棒球場收入繳於教育局及龍舟錦標賽招商權利金收入未如預期。
5. 利息收入：決算數 8,670 元，較可用預算數 10,000 元，減少 1,330 元，計減少 13.30%。主要係因：公庫存款利息收入未如預期。
6. 縣(市)庫撥款收入：決算數 227,612,514 元，較可用預算數 219,503,000 元，增加 8,109,514 元，計增加 3.69%。
7. 政府其他撥入收入：決算數 41,559,580 元，較可用預算數 91,500,000 元，減少 49,940,420 元，計減少 54.58%。主要係因：工程尚未完工致中央補助款尚未撥入。
8. 雜項收入：決算數 441,799 元，較可用預算數 0 元，增加 441,799 元。主要係因：註銷 101 年應付工程款賸餘數。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 228,249,071 元，較可用預算數 430,028,499 元，減少 201,779,428 元，計減少 46.92%，其增減情形分析如下：

1. 體育及衛生教育計畫：決算數 145,655,938 元，較可用預算數 195,886,000 元，減少 50,230,062 元，計減少 25.64%。主要係因：(1) 棒球隊尚未成立(2)依實際發生情形撙節支出。
2. 一般行政管理計畫：決算數 1,580,586 元，較可用預算數 0 元，增加 1,580,586 元。主要係因：統籌支撥經費。
3. 建築及設備計畫：決算數 81,012,547 元，較可用預算數 234,142,499 元，減少 153,129,952 元，計減少 65.40%。主要係因：部份工程進行規劃及陸續執行中，目前申請保留，俟預算保留通過後繼續執行。

(三)本期賸餘：預算短絀 114,585,499 元，本年度決算賸餘數 45,547,697 元，賸餘原因：(1)棒球隊尚未成立(2)撙節開支所致。

臺南市地方教育發展基金

臺南市體育處

總 說 明

中華民國 102 年度

三、 現金流量結果

- (一)業務活動之現金流量，本期賸餘 45,547,697 元，流動資產淨減 17,827,585 元，流動負債淨增 21,114,050 元，業務活動之淨現金流入 84,489,332 元。
- (二)其他活動之現金流量，增加短期債務及其他負債 595,280 元，增加其他資產 715,000 元，減少短期債務及其他負債 987,149 元，其他活動之淨現金流出 1,106,869 元。
- (三)本年度現金及約當現金之淨增 83,382,463 元。
- 期初現金及約當現金 76,651,437 元。
- 期末現金及約當現金 160,033,900 元。

四、 資產負債情況

資產總額為 16,644,338,627 元，包括：流動資產 201,963,191 元、投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 896,957 元、其他資產 16,441,478,479 元。

負債總額為 16,488,808,642 元，包括：流動負債 44,241,970 元、其他負債 16,444,566,672 元。

基金餘額為累積餘額 155,529,985 元。

五、 其他

- (一)依規定辦理本年度核准之超併決算數總額為 8,880,586 元，奉准明細如下：
1. 體育及衛生教育計畫為辦理全國運動會代表會培訓計畫等計 7,300,000 元，因未及於 102 年度編列預算，經本府 102 年 9 月 26 日府教會(二)字第 1020758709 號函、102 年 11 月 13 日府教會(二)字第 1020991345 號函核定，同意辦理超支併決算。
  2. 行政管理及推展計畫為辦理教育人員及退休公教人員退休金、撫慰金、撫卹金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金、退休人員服務獎章獎勵金等 1,580,586 元，因未及於 102 年度編列預算，經本府 102 年 7 月 11 日府教會字第 1020628630 號函、103 年 1 月 24 日

臺南市地方教育發展基金

臺南市體育處

總 說 明

中華民國 102 年度

府教會(二)字第 1030055162 號函核定，同意辦理超支併決算。

(二)本年度奉准補辦預算總額為 28,590,000 元，奉准明細如下：

1. 興建土地改良物：辦理中洲體育公園壘球場改善工程計畫等計 11,600,000 元，因未及於 102 年度編列預算，為應業務需要奉准先行辦理，於 103 年度補辦預算 2,000,000 元及 104 年度補辦預算 9,600,000 元，並經本府 102 年 4 月 2 日府主綜字第 1020237334 號函、102 年 10 月 4 日府主基字第 1020896001 號函、102 年 11 月 11 日府主基字第 1020985995 號函、102 年 11 月 22 日府主基字第 1021054712 號函核定。
2. 擴充改良房屋建築及設備：辦理永華田徑場補強修繕案計畫，等計 16,990,000 元，因未及於 102 年度編列預算，為應業務需要奉准先行辦理，於 103 年度補辦預算 16,990,000 元，並經本府 102 年 3 月 7 日府主綜字第 1020153612 號函、102 年 5 月 9 日府主綜字第 1020331282 號函、102 年 8 月 16 日府主基字第 1020749629 號函核定。

## 臺南市地方教育發展基金－臺南市體育處

## 基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	315,443,000	100.00	273,796,768	100.00	-41,646,232	-13.20	232,164,958	100.00
41 徵收及依法分配收入			197,974	0.07	197,974		29,765	0.01
415 違規罰款收入			197,974	0.07	197,974		29,765	0.01
43 勞務收入			627,933	0.23	627,933		445,189	0.19
431 服務收入			627,933	0.23	627,933		445,189	0.19
45 財產收入	4,440,000	1.41	3,356,968	1.23	-1,083,032	-24.39	3,609,856	1.55
452 租金收入	1,342,000	0.43	1,498,798	0.55	156,798	11.68	1,178,672	0.51
453 權利金收入	3,088,000	0.98	1,849,500	0.68	-1,238,500	-40.11	2,410,037	1.04
454 利息收入	10,000	0.00	8,670	0.00	-1,330	-13.30	21,147	0.01
46 政府撥入收入	311,003,000	98.59	269,172,094	98.31	-41,830,906	-13.45	227,098,779	97.82
462 縣(市)庫撥款收入	219,503,000	69.59	227,612,514	83.13	8,109,514	3.69	158,778,703	68.39
46Y 政府其他撥入收入	91,500,000	29.01	41,559,580	15.18	-49,940,420	-54.58	68,320,076	29.43
4Y 其他收入			441,799	0.16	441,799		981,369	0.42
4YY 雜項收入			441,799	0.16	441,799		981,369	0.42
5 基金用途	430,028,499	100.00	228,249,071	100.00	-201,779,428	-46.92	161,501,361	100.00
57 體育及衛生教育計畫	195,886,000	45.55	145,655,938	63.81	-50,230,062	-25.64	120,514,271	74.62
571 體育及衛生教育	195,886,000	45.55	145,655,938	63.81	-50,230,062	-25.64	120,514,271	74.62
5L 一般行政管理計畫			1,580,586	0.69	1,580,586		1,471,228	0.91
5L1 行政管理及推展			1,580,586	0.69	1,580,586		1,471,228	0.91
5M 建築及設備計畫	234,142,499	54.45	81,012,547	35.49	-153,129,952	-65.40	39,515,862	24.47
5M2 營建及修建工程	118,650,014	27.59	30,937,198	13.55	-87,712,816	-73.93	10,524,400	6.52
5M3 交通及運輸設備							590,000	0.37
5M4 其他設備	1,969,733	0.46	151,960	0.07	-1,817,773	-92.29	936,675	0.58
5M5 無形資產	30,267	0.01	30,267	0.01			30,000	0.02
5M6 中央政府補助建築及設備經費	113,492,485	26.39	49,893,122	21.86	-63,599,363	-56.04	27,434,787	16.99
本期賸餘(短絀-)	-114,585,499		45,547,697		160,133,196	-139.75	70,663,597	
期初基金餘額	39,318,691		109,982,288		70,663,597	179.72	39,318,691	
期末基金餘額	-75,266,808		155,529,985		230,796,793	-306.64	109,982,288	

填表說明：

## 臺南市地方教育發展基金-臺南市體育處

## 現金流量決算表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀—)		45,547,697	45,547,697	
812 調整非現金項目		38,941,635	38,941,635	
8123 流動資產淨減(淨增—)		17,827,585	17,827,585	
8124 流動負債淨增(淨減—)		21,114,050	21,114,050	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)		84,489,332	84,489,332	
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		595,280	595,280	
82C 增加其他資產		-715,000	-715,000	
82D 減少短期債務及其他負債		-987,149	-987,149	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-1,106,869	-1,106,869	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)		83,382,463	83,382,463	
84 期初現金及約當現金	27,677,605	76,651,437	48,973,832	176.94
85 期末現金及約當現金	27,677,605	160,033,900	132,356,295	478.21

備註：不影響現金之其他活動：

1.增加代管資產-11,804,151,605; 增加應付代管資產+11,804,151,605

2.增加退休及離職準備金-823,255; 增加應付退休及離職準備金+823,255



## 臺南市地方教育發展基金 - 臺南市體育處

## 平衡表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	16,644,338,627	100.00	4,773,093,889	100.00	11,871,244,738	248.71
11 流動資產	201,963,191	1.21	136,408,313	2.86	65,554,878	48.06
111 現金	160,033,900	0.96	76,651,437	1.61	83,382,463	108.78
1112 銀行存款	160,033,900	0.96	76,651,437	1.61	83,382,463	108.78
1112-1 銀行存款-市庫存款	155,664,233	0.94	71,536,457	1.50	84,127,776	117.60
1112-3 銀行存款-保管款-代收 專戶	2,058,711	0.01	1,816,875	0.04	241,836	13.31
1112-7 銀行存款-保管款-保管 專戶	2,310,956	0.01	3,298,105	0.07	-987,149	-29.93
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	36,073,609	0.22	59,756,876	1.25	-23,683,267	-39.63
1138 應收收益	36,073,609	0.22	59,756,876	1.25	-23,683,267	-39.63
115 預付款項	5,855,682	0.04	0	0.00	5,855,682	0.00
1154 預付費用	5,855,682	0.04	0	0.00	5,855,682	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款 及準備金	896,957	0.01	73,702	0.00	823,255	1.117.00
124 準備金	896,957	0.01	73,702	0.00	823,255	1.117.00
1241 退休及離職準備金	896,957	0.01	73,702	0.00	823,255	1.117.00
13 其他資產	16,441,478,479	98.78	4,636,611,874	97.14	11,804,866,605	254.60
131 什項資產	16,441,478,479	98.78	4,636,611,874	97.14	11,804,866,605	254.60
1315 暫付及待結轉帳項	715,000	0.00	0	0.00	715,000	0.00
1316 代管資產	16,440,763,479	98.78	4,636,611,874	97.14	11,804,151,605	254.59
1316-1 代管資產-土地	14,735,558,099	88.53	3,284,739,470	68.82	11,450,818,629	348.61
1316-2 代管資產-土地改良物	349,587,420	2.10	96,852,988	2.03	252,734,432	260.95
1316-3 代管資產-房屋及設備	1,243,656,561	7.47	1,143,104,017	23.95	100,552,544	8.80
1316-4 代管資產-機械及設備	73,028,373	0.44	72,982,373	1.53	46,000	0.06
1316-5 代管資產-交通及運輸設備	12,350,380	0.07	12,350,380	0.26	0	0.00
1316-6 代管資產-什項設備	26,582,646	0.16	26,582,646	0.56	0	0.00
資 產 合 計	16,644,338,627	100.00	4,773,093,889	100.00	11,871,244,738	248.71
2 負 債	16,488,808,642	99.07	4,663,111,601	97.70	11,825,697,041	253.60
21 流動負債	44,241,970	0.27	23,127,920	0.48	21,114,050	91.29
212 應付款項	44,241,970	0.27	23,127,920	0.48	21,114,050	91.29
2123 應付代收款	2,773,711	0.02	1,816,875	0.04	956,836	52.66
2125 應付費用	37,140,880	0.22	11,422,177	0.24	25,718,703	225.16
2129 應付工程款	4,327,379	0.03	9,384,238	0.20	-5,056,859	-53.89
212Y 其他應付款	0	0.00	504,630	0.01	-504,630	-100.00
22 其他負債	16,444,566,672	98.80	4,639,983,681	97.21	11,804,582,991	254.41
信託代理與保證資產	7,779,943		信託代理與保證負債		7,779,943	
保證品	7,779,943		應付保證品		7,779,943	

註：



## 臺南市地方教育發展基金 - 臺南市體育處

## 平衡表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
221 什項負債	16,444,566,672	98.80	4,639,983,681	97.21	11,804,582,991	254.41
2211 存入保證金	2,310,956	0.01	3,298,105	0.07	-987,149	-29.93
2213 應付退休及離職金	896,957	0.01	73,702	0.00	823,255	1,117.00
2214 應付代管資產	16,440,763,479	98.78	4,636,611,874	97.14	11,804,151,605	254.59
2215 暫收及待結轉帳項	595,280	0.00	0	0.00	595,280	0.00
3 基金餘額	155,529,985	0.93	109,982,288	2.30	45,547,697	41.41
31 基金餘額	155,529,985	0.93	109,982,288	2.30	45,547,697	41.41
311 基金餘額	155,529,985	0.93	109,982,288	2.30	45,547,697	41.41
3111 累積餘額	155,529,985	0.93	109,982,288	2.30	45,547,697	41.41
負債及基金餘額合計	16,644,338,627	100.00	4,773,093,889	100.00	11,871,244,738	248.71

信託代理與保證資產

7,779,943

信託代理與保證負債

7,779,943

保證品

7,779,943

應付保證品

7,779,943

註：