

中華民國 101 年度
(101 年 1 月 1 日至 101 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

臺南市體育處

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

目次

中華民國 101 年度

甲、總說明	第 1-4	頁
乙、主要表		
1、基金來源、用途及餘絀決算表	第 5	頁
2、現金流量決算表	第 6	頁
3、平衡表	第 7-8	頁
丙、附屬表		
1、基金來源明細表	第 9	頁
2、基金用途明細表	第 10-14	頁
3、固定項目增減情形表	第 15	頁
4、固定資產建設改良擴充明細表	第 16	頁
5、員工人數彙計表	第 17	頁
6、用人費用彙計表	第 18-19	頁
7、主要業務計畫執行績效摘要表	第 20	頁
8、各項費用彙計表	第 21	頁
9、管制性項目及統計所需項目比較表	第 22	頁

臺南市地方教育發展基金

臺南市體育處

總 說 明

中華民國 101 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 314,169,519 元，決算數 161,501,361 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 120,514,271 元，較本年度可用預算數 119,237,000 元，增加 1,277,271 元，增加約 1.07%。

(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 1,471,228 元，較本年度可用預算數 0 元，增加 1,471,228 元。主要係因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、下營、新化及東山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（整體執行率為 20.27%，依原預算進度執行中）。本年度決算數 39,515,862 元，較本年度可用預算數 194,932,519 元，減少 155,416,657 元，減少約 79.73%。

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 232,164,958 元，較可用預算數 255,542,000 元，減少

臺南市地方教育發展基金

臺南市體育處

總 說 明

中華民國 101 年度

23,377,042 元，計減少 9.15%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 29,765 元，較可用預算數 0 元，增加 29,765 元。
主要係因：網球訓練站場地整修工程品質缺失罰鍰等較預算增加 29,765 元。
2. 服務收入：決算數 445,189 元，較可用預算數 100,000 元，增加 345,189 元，計增加 345.19%。主要係因：圖說費及場地使用費收入高於預期較預算增加 345,189 元。
3. 租金收入：決算數 1,178,672 元，較可用預算數 84,000 元，增加 1,094,672 元，計增加 1,303.18%。主要係因：財政處移撥公英段土地租金業務等租金收入繳庫。
4. 權利金收入：決算數 2,410,037 元，較可用預算數 4,476,000 元，減少 2,065,963 元，計減少 46.16%。主要係因：棒球場之權利金收入繳於教育局體健科。
5. 利息收入：決算數 21,147 元，較可用預算數 6,000 元，增加 15,147 元，計增加 252.45%。主要係因：公庫存款較預期多。
6. 縣(市)庫撥款收入：決算數 158,778,703 元，較可用預算數 129,876,000 元，增加 28,902,703 元，計增加 22.25%。主要係因：超收教育局統籌支撥之退休金、撫慰金、撫恤金、婚喪及生育補助、子女教育補助、三節慰問金及身障獎勵金等所致。
7. 政府其他撥入收入：決算數 68,320,076 元，較可用預算數 121,000,000 元，減少 52,679,924 元，計減少 43.54%。主要係因：部分工程未完工致補助款尚未撥下。
8. 雜項收入：決算數 981,369 元，較可用預算數 0 元，增加 981,369 元。
主要係因：收回 100 年支出及收入退還書繳回臺南縣下營鄉二項改善工程中央補助結餘款。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 161,501,361 元，較可用預算數 314,169,519 元，減少 152,668,158 元，計減少 48.59%，其增減情形分析如下：

1. 體育及衛生教育計畫：120,514,271 元，較可用預算數 119,237,000 元，增加 1,277,271 元，計增加 1.07%。主要係因：身障獎勵金等併

臺南市地方教育發展基金

臺南市體育處

總 說 明

中華民國 101 年度

決算所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 1,471,228 元，較可用預算數 0 元，增加 1,471,228 元，。主要係因：統籌項目併決算所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 39,515,862 元，較可用預算數 194,932,519 元，減少 155,416,657 元，計減少 79.73%。主要係因：部分工程尚在進行規劃或陸續執行中故未付款所致。

(三)本期賸餘：預算短絀 58,627,519 元，本年度決算賸餘數 70,663,597 元，賸餘原因：擷節開支所致。

三、 現金流量結果

(一)業務活動之現金流量，本期賸餘 70,663,597 元，流動資產淨減 24,667,992 元，流動負債淨增 2,456,109 元，業務活動之淨現金流入 48,451,714 元。

(二)其他活動之現金流量，增加短期債務及其他負債 522,118 元，其他活動之淨現金流出 522,118 元。

(三)本年度現金及約當現金之淨增 48,973,832 元。

期初現金及約當現金 27,677,605 元。

期末現金及約當現金 76,651,437 元。

四、 資產負債情況

資產總額為 4,773,093,889 元，包括：流動資產 136,408,313 元、投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 73,702 元、其他資產 4,636,611,874 元。

負債總額為 4,663,111,601 元，包括：流動負債 23,127,920 元、其他負債 4,639,983,681 元。

基金餘額為累積餘額 109,982,288 元。

五、 其他：

(一)依規定辦理本年度核准之超併決算數總額為 18,811,228 元，奉准明細如下：

臺南市地方教育發展基金

臺南市體育處

總 說 明

中華民國 101 年度

1. 體育及衛生教育計畫為辦理體育教學及活動計畫等計 17,340,000 元，因未及於 101 年度編列預算，經本府 101 年 7 月 18 日府教會字第 1010597264 號函、101 年 8 月 24 日府教會字第 1010642768 號函、101 年 10 月 16 日府教會字第 1010793447 號函、101 年 10 月 1 日府教會字第 1010800025 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 1,471,228 元，因未及於 101 年度編列預算，經本府 101 年 7 月 18 日府教會字第 1010597264 號函、102 年 1 月 22 日府教會字第 1020062175 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 29,228,000 元，奉准明細如下：

1. 興建土地改良物：辦理臺南市關廟區壘球場多目標使用園區新建工程計畫等計 18,829,000 元，因未及於 101 年度編列預算，為應業務需要奉准先行辦理，於 102 年度補辦預算 18,829,000 元，並經本府 101 年 3 月 9 日府主綜字第 1010174304 號函、101 年 6 月 29 日府主綜字第 1010541676 號函、101 年 10 月 8 日府主綜字第 1010803299 號函、101 年 11 月 8 日府主綜字第 1010902689 號函核定。
2. 擴充改良房屋建築及設備：辦理大林軟式網球場修繕工程計畫等計 10,399,000 元，因未及於 101 年度編列預算，為應業務需要奉准先行辦理，於 102 年度補辦預算 10,399,000 元，並經本府 101 年 3 月 9 日府主綜字第 1010174304 號函、101 年 10 月 3 日府主綜字第 1010781079 號函、101 年 12 月 17 日府主綜字第 1011024173 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 101 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	255,542,000	100.00	232,164,958	100.00	-23,377,042	-9.15	173,055,422	100.00
41 徵收及依法分配收入			29,765	0.01	29,765			
415 違規罰款收入			29,765	0.01	29,765			
43 勞務收入	100,000	0.04	445,189	0.19	345,189	345.19	1,055,612	0.61
431 服務收入	100,000	0.04	445,189	0.19	345,189	345.19	1,055,612	0.61
45 財產收入	4,566,000	1.79	3,609,856	1.55	-956,144	-20.94	505,082	0.29
451 財產處分收入							14,100	0.01
452 租金收入	84,000	0.03	1,178,672	0.51	1,094,672	1,303.18	200,000	0.12
453 權利金收入	4,476,000	1.75	2,410,037	1.04	-2,065,963	-46.16	282,500	0.16
454 利息收入	6,000	0.00	21,147	0.01	15,147	252.45	8,482	0.00
46 政府撥入收入	250,876,000	98.17	227,098,779	97.82	-23,777,221	-9.48	171,494,728	99.10
462 縣(市)庫撥款收入	129,876,000	50.82	158,778,703	68.39	28,902,703	22.25	131,932,844	76.24
46Y 政府其他撥入收入	121,000,000	47.35	68,320,076	29.43	-52,679,924	-43.54	39,561,884	22.86
4Y 其他收入			981,369	0.42	981,369			
4YY 雜項收入			981,369	0.42	981,369			
5 基金用途	314,169,519	100.00	161,501,361	100.00	-152,668,158	-48.59	133,736,731	100.00
57 體育及衛生教育計畫	119,237,000	37.95	120,514,271	74.62	1,277,271	1.07	112,977,162	84.48
571 體育及衛生教育	119,237,000	37.95	120,514,271	74.62	1,277,271	1.07	112,977,162	84.48
5L 一般行政管理計畫			1,471,228	0.91	1,471,228		1,588,844	1.19
5L1 行政管理及推展			1,471,228	0.91	1,471,228		1,588,844	1.19
5M 建築及設備計畫	194,932,519	62.05	39,515,862	24.47	-155,416,657	-79.73	19,170,725	14.33
5M2 營建及修建工程	49,224,380	15.67	10,524,400	6.52	-38,699,980	-78.62	387,870	0.29
5M3 交通及運輸設備	850,000	0.27	590,000	0.37	-260,000	-30.59	30,135	0.02
5M4 其他設備	970,000	0.31	936,675	0.58	-33,325	-3.44	2,000,975	1.50
5M5 無形資產	30,000	0.01	30,000	0.02				
5M6 中央政府補助建築及設備經費	143,858,139	45.79	27,434,787	16.99	-116,423,352	-80.93	16,751,745	12.53
本期賸餘(短絀-)	-58,627,519		70,663,597		129,291,116	-220.53	39,318,691	
期初基金餘額			39,318,691		39,318,691	0.00		
期末基金餘額	-58,627,519		109,982,288		168,609,807	-287.59	39,318,691	

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101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—)		70,663,597	70,663,597	
812 調整非現金項目		-22,211,883	-22,211,883	
8123 流動資產淨減(淨增—)		-24,667,992	-24,667,992	
8124 流動負債淨增(淨減—)		2,456,109	2,456,109	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)		48,451,714	48,451,714	
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		522,118	522,118	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		522,118	522,118	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)		48,973,832	48,973,832	
84 期初現金及約當現金		27,677,605	27,677,605	
85 期末現金及約當現金		76,651,437	76,651,437	

不影響現金之其他活動：增加代管資產-2,001,939,137元增加應付代管資產+2,001,939,137元;減少退休及離職準備金減少+41,662元減少應付退休及離職準備金-41,662元。

臺南市地方教育發展基金 - 臺南市體育處

平衡表

中華民國101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	4,773,093,889	100.00	2,697,554,590	100.00	2,075,539,299	76.94
11 流動資產	136,408,313	2.86	62,766,489	2.33	73,641,824	117.33
111 現金	76,651,437	1.61	27,677,605	1.03	48,973,832	176.94
1112 銀行存款	76,651,437	1.61	27,677,605	1.03	48,973,832	176.94
1112-1 銀行存款-市庫存款	71,536,457	1.50	22,637,998	0.84	48,898,459	216.00
1112-3 銀行存款-保管款-代收款專戶	1,816,875	0.04	2,263,620	0.08	-446,745	-19.74
1112-7 銀行存款-保管款-保管款專戶	3,298,105	0.07	2,775,987	0.10	522,118	18.81
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	59,756,876	1.25	35,088,884	1.30	24,667,992	70.30
1138 應收收益	59,756,876	1.25	35,088,884	1.30	24,667,992	70.30
115 預付款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1154 預付費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	73,702	0.00	115,364	0.00	-41,662	-36.11
124 準備金	73,702	0.00	115,364	0.00	-41,662	-36.11
1241 退休及離職準備金	73,702	0.00	115,364	0.00	-41,662	-36.11
13 其他資產	4,636,611,874	97.14	2,634,672,737	97.67	2,001,939,137	75.98
131 什項資產	4,636,611,874	97.14	2,634,672,737	97.67	2,001,939,137	75.98
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316 代管資產	4,636,611,874	97.14	2,634,672,737	97.67	2,001,939,137	75.98
1316-1 代管資產-土地	3,284,739,470	68.82	1,783,363,147	66.11	1,501,376,323	84.19
1316-2 代管資產-土地改良物	96,852,988	2.03	96,852,988	3.59	0	0.00
1316-3 代管資產-房屋及設備	1,143,104,017	23.95	676,120,272	25.06	466,983,745	69.07
1316-4 代管資產-機械及設備	72,982,373	1.53	48,561,424	1.80	24,420,949	50.29
1316-5 代管資產-交通及運輸設備	12,350,380	0.26	10,991,746	0.41	1,358,634	12.36
1316-6 代管資產-什項設備	26,582,646	0.56	18,783,160	0.70	7,799,486	41.52
資 產 合 計	4,773,093,889	100.00	2,697,554,590	100.00	2,075,539,299	76.94
2 負 債	4,663,111,601	97.70	2,658,235,899	98.54	2,004,875,702	75.42
21 流動負債	23,127,920	0.48	20,671,811	0.77	2,456,109	11.88
212 應付款項	23,127,920	0.48	20,671,811	0.77	2,456,109	11.88
2123 應付代收款	1,816,875	0.04	2,263,620	0.08	-446,745	-19.74
2125 應付費用	11,422,177	0.24	6,466,307	0.24	4,955,870	76.64
2129 應付工程款	9,384,238	0.20	11,941,884	0.44	-2,557,646	-21.42
212Y 其他應付款	504,630	0.01	0	0.00	504,630	0.00
22 其他負債	4,639,983,681	97.21	2,637,564,088	97.78	2,002,419,593	75.92
信託代理與保證資產	7,176,003		信託代理與保證負債		7,176,003	
保證品	7,176,003		應付保證品		7,176,003	

註：