

中華民國114年度
(114年1月1日至114年12月31日)

新 北 市 總 決 算

新北市政府體育局主管

新北市體育發展基金
附屬單位決算

(非營業部分)

新北市政府體育局編

新北市體育發展基金114年度附屬單位決算 目次

甲、總說明	第	1-2	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表	第	3	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表	第	5	頁
2、基金用途明細表	第	6	頁
3、員工人數彙計表	第	7	頁
4、用人費用彙計表	第	8-11	頁
5、主要業務計畫執行績效摘要表	第	12-13	頁
6、各項費用彙計表	第	14	頁
7、管制性項目及統計所需項目比較表	第	15	頁
8、市議會審議新北市總預算案附屬單位預算及綜計表所 提審議意見辦理情形報告表	第	16	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	18-19	頁
2、收入支出表	第	20	頁
3、現金流量表	第	21	頁
丁、參考表			
決算與會計收支對照表	第	23	頁

甲、總 說 明

新北市體育發展基金

總 說 明

中 華 民 國 114 年 度

一、業務計畫實施績效

- (一)一般行政管理：預算數3,272萬8,000元，決算數3,354萬3,438元，較預算數增加81萬5,438元。主要係球隊人員薪點及保費費用調漲，致實際執行數較預算數增加。
- (二)體育發展：預算數2,618萬8,000元，決算數3,029萬6,928元，較預算數增加410萬8,928元。主要係因業務需要增購球隊比賽與訓練器材相關費用及補助學校辦理新北富邦國際城市U18棒球邀請賽所致。

二、基金來源、用途及餘絀情形

- (一)基金來源：本年度決算數6,411萬1,293元，較預算數5,956萬元增加455萬1,293元，約7.64%，主要係外界捐款較預期增加所致。
- (二)基金用途：本年度決算數6,384萬366元，較預算數5,891萬6,000元增加492萬4,366元，約8.36%，主要係因依業務需要增購球隊比賽與訓練用器材等所致。
- (三)本期賸餘：本年度基金來源及基金用途相抵後，賸餘27萬927元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出319萬4,422元，主要係本期賸餘27萬927元及調整非現金項目淨現金流出346萬5,349元所致。
- (二)投資活動之淨現金流入0元。
- (三)籌資活動之淨現金流入0元。
- (四)現金及約當現金淨減少319萬4,422元。期末現金及約當現金6,081萬3,636元。

四、資產負債情況

- (一)資產總額6,081萬3,636元，其中流動資產6,081萬3,636元，占資產總額100%，本年度資產較上年度減少319萬4,422元，約4.99%，主要係銀行存款減少所致。
- (二)負債總額0元，占負債及淨資產0%，本年度負債較上年度減少346萬5,349元，100%，主要係其他應付款減少所致。
- (三)淨資產6,081萬3,636元，占負債及淨資產100%，本年度淨資產較上年度增加27萬927元，約0.45%，主要係本期賸餘所致。

五、其他

(一)本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：

1. 併入決算事項：

- (1)受贈收入決算數1,200萬2,539元，超過預算數部分600萬2,539元；雜項收入決算數9,186元，超過預算數部分9,186元，上述收入科目依業務實際需要併入決算辦理。
- (2)一般行政管理決算數3,354萬3,438元，超過預算數部分81萬5,438元，依業務實際需要，於114年12月8日以新北體競字第1142477776號簽奉核准併入決算辦理。
- (3)體育發展決算數3,029萬6,928元，超過預算數部分410萬8,928元，依業務實際需要，於115年1月21日以新北府主基預字第1150146180號函奉核准併入決算辦理。

2. 補辦預算事項：無。

(二)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項及或有資產：無。

(四)自償性公共建設計畫營運與債務負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

(五)各基金(含所屬分基金)於年度中異動情形(如新設、裁撤、改制、整併或更名等)之說明：無。

乙、決算報表

壹、主 要 表

新北市體育發展基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比 較 增 減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
基金來源	59,560,000	100.00	64,111,293	100.00	4,551,293	7.64	66,555,345	100.00
政府撥入收入	53,560,000	89.93	52,099,568	81.26	-1,460,432	-2.73	52,605,142	79.04
公庫撥款收入	45,060,000	75.65	43,899,568	68.47	-1,160,432	-2.58	44,305,142	66.57
政府其他撥入收入	8,500,000	14.27	8,200,000	12.79	-300,000	-3.53	8,300,000	12.47
其他收入	6,000,000	10.07	12,011,725	18.74	6,011,725	100.20	13,950,203	20.96
受贈收入	6,000,000	10.07	12,002,539	18.72	6,002,539	100.04	12,943,334	19.45
雜項收入			9,186	0.01	9,186	--	1,006,869	1.51
基金用途	58,916,000	98.92	63,840,366	99.58	4,924,366	8.36	57,773,366	86.80
一般行政管理	32,728,000	54.95	33,543,438	52.32	815,438	2.49	31,140,740	46.79
其他	32,728,000	54.95	33,543,438	52.32	815,438	2.49	31,140,740	46.79
體育發展	26,188,000	43.97	30,296,928	47.26	4,108,928	15.69	26,632,626	40.02
其他	26,188,000	43.97	30,296,928	47.26	4,108,928	15.69	26,632,626	40.02
本期賸餘（短絀）	644,000	1.08	270,927	0.42	-373,073	-57.93	8,781,979	13.20
期初基金餘額	53,289,000	89.47	60,542,709	94.43	7,253,709	13.61	51,760,730	77.77
解繳公庫								
期末基金餘額	53,933,000	90.55	60,813,636	94.86	6,880,636	12.76	60,542,709	90.97

本 頁 空 白

貳、 附 屬 表

新北市體育發展基金

基金來源明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金來源	59,560,000	64,111,293	4,551,293	7.64	
政府撥入收入	53,560,000	52,099,568	-1,460,432	-2.73	
公庫撥款收入	45,060,000	43,899,568	-1,160,432	-2.58	
政府其他撥入收入	8,500,000	8,200,000	-300,000	-3.53	
其他收入	6,000,000	12,011,725	6,011,725	100.20	
受贈收入	6,000,000	12,002,539	6,002,539	100.04	係外界捐款收入無法確定且難以事前預估，覈實認列所致。
雜項收入		9,186	9,186	--	係收回以前年度支出，事前難以預估且未編列預算所致。

新北市體育發展基金

基金用途明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	58,916,000	63,840,366	4,924,366	8.36	
一般行政管理	32,728,000	33,543,438	815,438	2.49	
一般行政管理	32,728,000	33,543,438	815,438	2.49	
服務費用	32,728,000	33,543,438	815,438	2.49	
印刷裝訂與廣告費	5,000	8,565	3,565	71.30	
一般服務費	32,703,000	33,517,969	814,969	2.49	
專業服務費	20,000	16,904	-3,096	-15.48	
體育發展	26,188,000	30,296,928	4,108,928	15.69	
體育發展	26,188,000	30,296,928	4,108,928	15.69	
材料及用品費	2,500,000	5,753,445	3,253,445	130.14	
用品消耗	2,500,000	5,753,445	3,253,445	130.14	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	23,688,000	24,543,483	855,483	3.61	
捐助、補助與獎助	17,988,000	21,093,828	3,105,828	17.27	
競賽及交流活動費	5,700,000	3,449,655	-2,250,345	-39.48	

註：服務費用中「計時與計件人員酬金」科目有暫僱人員37人(業餘成棒隊總教練、教練、訓練員、管理、運動防護員及球員)，預算金額3,270萬3,000元，決算金額3,351萬7,969元。

員工人數彙計表

中華民國114年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較増減	備 註
總 計				

註：服務費用中「計時與計件人員酬金」科目有暫僱人員37人(業餘成棒隊總教練、教練、訓練員、管理、運動防護員及球員)，預算金額3,270萬3,000元，決算金額3,351萬7,969元。

新 北 市 體 育
用 人 費 用

中華民國

項 目	預				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加（夜） 班 費	津 貼	獎 金
合 計					

發展基金
彙 計 表

114年度

單位：新臺幣元

算						數
退休及 卹償金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計

中華民國

註：服務費用中「計時與計件人員酬金」科目有暫僱人員37人(業餘成棒隊總教練、教練、訓練員、管理、運動防護員及球

發展基金
彙 計 表

114年度

單位：新臺幣元

算						數
退休及 卹償金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計

員)，預算金額3,270萬3,000元，決算金額3,351萬7,969元。

中華民國

12

新北市體育發展基金
各 項 費 用 彙 計 表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
服務費用	32,728,000	33,543,438	815,438	2.49
印刷裝訂與廣告費	5,000	8,565	3,565	71.30
一般服務費	32,703,000	33,517,969	814,969	2.49
專業服務費	20,000	16,904	-3,096	-15.48
材料及用品費	2,500,000	5,753,445	3,253,445	130.14
用品消耗	2,500,000	5,753,445	3,253,445	130.14
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,688,000	24,543,483	855,483	3.61
捐助、補助與獎助	17,988,000	21,093,828	3,105,828	17.27
競賽及交流活動費	5,700,000	3,449,655	-2,250,345	-39.48
合 計	58,916,000	63,840,366	4,924,366	8.36

中華民國114年度

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	32,703,000	33,517,969	814,969	2.49	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	16,904	-3,096	-15.48	
補（協）助政府機關（構）	16,488,000	18,686,428	2,198,428	13.33	
捐助國內團體		350,000	350,000	--	
捐助私校	1,500,000	2,057,400	557,400	37.16	

新北市體育發展基金
市議會審議新北市總預算案附屬單位預算及綜計表
所提審議意見辦理情形報告表

中 華 民 國 114 年 度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項 次	內 容	
1	附帶決議：新北市體育發展基金應均 衡各單項發展。	體發基金整合各項資源，優化全市運動體育發展： (一)運動新星培力計畫：提供經濟弱勢體育績優學生在學所需之體育相關訓練費為主（含教練鐘點費、選手營養費、參賽經費、訓練裝備、競賽裝備等），補助對象為明德高中田徑項目及石門國小高爾夫球項目。 (二)輔導本市績優選手職涯規劃：聘用績優教練、選手至本市國中小擔任指導教練，提供薪資、保險等費用。已聘用 30 位績優教練、選手至本市安坑國小、新泰國中、忠孝國中及新北高工等校任職，指導籃球、網球、舉重及擊劍等 14 種類。 (三)提供運動醫學長期照護、體育團隊運作、優秀選手訓練及比賽資源，支持本市 257 班體育班、188 校體育重點學校，涵蓋田徑、游泳等 35 項運動種類、9,000 名選手。提供所需訓練裝備、以賽代訓等相關經費，並媒合民間資源，協助選手就近使用運動防護醫療院所長期防護資源，導入科學化訓練。

表 報 計 會 、 丙

本 頁 空 白

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	60,813,636	100.00	64,008,058	100.00	-3,194,422	-4.99
流動資產	60,813,636	100.00	64,008,058	100.00	-3,194,422	-4.99
現金	60,813,636	100.00	64,008,058	100.00	-3,194,422	-4.99
銀行存款	60,813,636	100.00	64,008,058	100.00	-3,194,422	-4.99
合 計	60,813,636	100.00	64,008,058	100.00	-3,194,422	-4.99

註：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。

發展基金

表

114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債			3,465,349	5.41	-3,465,349	-100.00
流動負債			3,465,349	5.41	-3,465,349	-100.00
應付款項			3,465,349	5.41	-3,465,349	-100.00
其他應付款			3,465,349	5.41	-3,465,349	-100.00
淨資產	60,813,636	100.00	60,542,709	94.59	270,927	0.45
淨資產	60,813,636	100.00	60,542,709	94.59	270,927	0.45
淨資產	60,813,636	100.00	60,542,709	94.59	270,927	0.45
累積餘額	60,813,636	100.00	60,542,709	94.59	270,927	0.45
合 計	60,813,636	100.00	64,008,058	100.00	-3,194,422	-4.99

新北市體育發展基金
收 入 支 出 表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入	64,111,293	100.00	66,555,345	100.00	-2,444,052	-3.67
政府撥入收入	52,099,568	81.26	52,605,142	79.04	-505,574	-0.96
公庫撥款收入	43,899,568	68.47	44,305,142	66.57	-405,574	-0.92
政府其他撥入收入	8,200,000	12.79	8,300,000	12.47	-100,000	-1.20
其他收入	12,011,725	18.74	13,950,203	20.96	-1,938,478	-13.90
受贈收入	12,002,539	18.72	12,943,334	19.45	-940,795	-7.27
雜項收入	9,186	0.01	1,006,869	1.51	-997,683	-99.09
支出	63,840,366	99.58	57,773,366	86.80	6,067,000	10.50
業務支出	42,746,538	66.68	32,898,718	49.43	9,847,820	29.93
業務支出	42,746,538	66.68	32,898,718	49.43	9,847,820	29.93
獎補助支出	21,093,828	32.90	24,874,648	37.37	-3,780,820	-15.20
補（協）助政府機關（構）	18,686,428	29.15	20,862,827	31.35	-2,176,399	-10.43
捐助國內團體	350,000	0.55	585,000	0.88	-235,000	-40.17
捐助私校	2,057,400	3.21	3,426,821	5.15	-1,369,421	-39.96
本期賸餘（短絀）	270,927	0.42	8,781,979	13.20	-8,511,052	-96.91
期初淨資產	60,542,709	94.43	51,760,730	77.77	8,781,979	16.97
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	60,813,636	94.86	60,542,709	90.97	270,927	0.45

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及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

新北市體育發展基金

現金流量表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 金 額
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	270,927
調整非現金項目	-3,465,349
業務活動之淨現金流入（流出）	-3,194,422
投資活動之現金流量	
籌資活動之現金流量	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-3,194,422
期初現金及約當現金	64,008,058
期末現金及約當現金	60,813,636

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及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

本 頁 空 白

丁、參 考 表

新北市體育發展基金
決算與會計收支對照表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數 (1)	調整數 (2)－(1)	會計收支 (2)	會計科目
基金來源	64,111,293		64,111,293	收入
政府撥入收入	52,099,568		52,099,568	政府撥入收入
其他收入	12,011,725		12,011,725	其他收入
基金用途	63,840,366		63,840,366	支出
服務費用	33,543,438	9,203,100	42,746,538	業務支出
材料及用品費	5,753,445	-5,753,445		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,449,655	-3,449,655		
捐助、補助與獎助	21,093,828		21,093,828	獎補助支出
本期賸餘（短絀）	270,927		270,927	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	60,542,709		60,542,709	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	60,813,636		60,813,636	期末淨資產

主辦會計人員：



基金主持人：

