

中華民國104年度

(104年1月1日至104年12月31日)

嘉義市總決算

嘉義市政府主管

嘉義市地方教育發展基金—

嘉義市家庭教育中心

附屬單位決算分決算

(非營業部分)

嘉義市家庭教育中心編

嘉義市地方教育發展基金
嘉義市家庭教育中心
總 說 明

中華民國 104 年度

403,233 元，計減少 47.44%，執行率 52.56%，係因擲節經費支出及部份計畫委託學校及民間單位辦理，調整容納至補助支應。

(2) 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費：決算數 3,595,880 元，較預算數 3,978,000 元，減少 382,120 元，計減少 9.61%，執行率 90.39%，係因補助學校及民間團體辦理各項活動擲節支出。

2. 各所屬社會教育單位經常門分支計畫項下計有：

(1) 用人費用：決算數 2,505,905 元，較預算數 2,724,000 元，減少 218,095 元，計減少 8%，執行率 92%。

(2) 服務費用：決算數 636,055 元，較預算數 1,142,000 元，減少 505,945 元，計減少 44.3%，執行率 55.7%，係因擲節經費支出及部份計畫委託學校及民間單位辦理，調整容納至補助支應。

(3) 材料及用品費：決算數 97,141 元，較預算數 190,000 元，減少 92,859 元，計減少 48.87%，執行率 51.13%，係因擲節覈實支應。

(4) 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費：決算數 672,141 元，較預算數 850,000 元，減少 177,859 元，計減少 20.92%，執行率 79.08%，係因補助各單位辦理各項活動時擲節經費支出。

(三) 本期短絀：本期基金來源 10,281,305 元，基金用途 7,953,889 元，結轉後基金賸餘為 4,112,323 元。

三、 現金流量結果

業務活動之淨現金流入 2,287,021 元

其他活動之淨現金流出 2,307,386 元

現金及約當現金之淨減 20,365 元

期初現金及約當現金 84,528 元

期末現金及約當現金 64,163 元

四、 資產負債情況

資產總額為 4,372,023 元，包括：流動資產 4,176,486 元、投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 195,537 元。

負債總額為 259,700 元，包括：流動負債 52,163 元，其他負債 207,537 元。

基金餘額為累積賸餘 4,112,323 元。

嘉義市地方教育發展基金
嘉義市家庭教育中心
總 說 明

中華民國 104 年度

五、 固定項目概況

本年度固定項目總額 1,818,251 元，其各項明細如下：

- (一) 機械及設備：期末餘額 753,116 元。
- (二) 交通及運輸設備：期末餘額 98,100 元。
- (三) 什項設備：本年度增加 43,000 元，期末餘額 680,376 元。
- (四) 電腦軟體：期末餘額 30,000 元。

六、 其他

- (一) 本年度併決算及補辦以後年度預算事項之說明：依據教育部 104.4.29 臺教社(二)字第 1040057065 號函追加補助款，並依據嘉義市政府中華民國 104 年 12 月 3 日府主審字第 1042005399 號函核定辦理超支併決算 1,206,000 元。
- (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（包括或有負債，如各類保險精算或有負債假設條件及金額等）及或有資產之說明：無

乙、主要表

嘉義市地方教育發展基金－嘉義市家庭教育中心

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 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	%
4 基金來源	9,734,000	100.00	10,281,305	100.00	547,305	5.62	10,486,652	100.00
45 財產收入	65,000	0.67	67,405	0.66	2,405	3.70	64,052	0.61
452 租金收入	64,000	0.66	67,200	0.65	3,200	5.00	63,600	0.61
454 利息收入	1,000	0.01	205	0.00	-795	-79.50	452	0.00
46 政府撥入收入	9,668,000	99.32	10,206,000	99.27	538,000	5.56	10,420,800	99.37
462 公庫撥款收入	5,368,000	55.15	5,601,000	54.48	233,000	4.34	4,474,000	42.66
46Y 政府其他撥入收入	4,300,000	44.18	4,605,000	44.79	305,000	7.09	5,946,800	56.71
4Y 其他收入	1,000	0.01	7,900	0.08	6,900	690.00	1,800	0.02
4YY 雜項收入	1,000	0.01	7,900	0.08	6,900	690.00	1,800	0.02
5 基金用途	9,734,000	100.00	7,953,889	100.00	-1,780,111	-18.29	8,701,745	100.00
56 社會教育計畫	9,734,000	100.00	7,953,889	100.00	-1,780,111	-18.29	8,701,745	100.00
561 社會教育	9,734,000	100.00	7,953,889	100.00	-1,780,111	-18.29	8,701,745	100.00
本期賸餘 (短絀-)			2,327,416		2,327,416	0.00	1,784,907	
期初基金餘額			1,784,907		1,784,907			
解繳公庫								
期末基金餘額			4,112,323		4,112,323	0.00	1,784,907	

填表說明：

嘉義市地方教育發展基金-嘉義市家庭教育中心

現金流量決算表

中華民國104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—)		2,327,416	2,327,416	
812 調整非現金項目		-40,395	-40,395	
8123 流動資產淨減(淨增—)		1,096,140	1,096,140	
8124 流動負債淨增(淨減—)		-1,136,535	-1,136,535	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)		2,287,021	2,287,021	
82 其他活動之現金流量				
82A 增加短期投資及短期貸墊款		-2,307,386	-2,307,386	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		-2,307,386	-2,307,386	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)		-20,365	-20,365	
84 期初現金及約當現金		84,528	84,528	
85 期末現金及約當現金		64,163	64,163	

嘉義市地方教育發展基金 - 嘉義市家庭教育中心

平衡表

中華民國104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	4,372,023	100.00	3,092,210	100.00	1,279,813	41.39
11 流動資產	4,176,486	95.53	2,985,605	96.55	1,190,881	39.89
111 現金	64,163	1.47	84,528	2.73	-20,365	-24.09
1112 銀行存款	64,163	1.47	84,528	2.73	-20,365	-24.09
1112-0 市庫存款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1112-0 保管金	64,163	1.47	84,528	2.73	-20,365	-24.09
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	23,540	0.54	1,119,680	36.21	-1,096,140	-97.90
1154 預付費用	23,540	0.54	1,119,680	36.21	-1,096,140	-97.90
1154-0 預付費用-預算類	23,540	0.54	196,680	6.36	-173,140	-88.03
1154-0 預付費用-非預算類	0	0.00	923,000	29.85	-923,000	-100.00
116 短期貸墊款	4,088,783	93.52	1,781,397	57.61	2,307,386	129.53
1161 短期墊款	4,088,783	93.52	1,781,397	57.61	2,307,386	129.53
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	195,537	4.47	106,605	3.45	88,932	83.42
124 準備金	195,537	4.47	106,605	3.45	88,932	83.42
1241 退休及離職準備金	195,537	4.47	106,605	3.45	88,932	83.42
資 產 合 計	4,372,023	100.00	3,092,210	100.00	1,279,813	41.39
2 負 債	259,700	5.94	1,307,303	42.28	-1,047,603	-80.13
21 流動負債	52,163	1.19	1,188,698	38.44	-1,136,535	-95.61
212 應付款項	52,163	1.19	1,188,698	38.44	-1,136,535	-95.61
2123 應付代收款	52,163	1.19	995,528	32.19	-943,365	-94.76
2125 應付費用	0	0.00	193,170	6.25	-193,170	-100.00
22 其他負債	207,537	4.75	118,605	3.84	88,932	74.98
221 什項負債	207,537	4.75	118,605	3.84	88,932	74.98
2211 存入保證金	12,000	0.27	12,000	0.39	0	0.00
2213 應付退休及離職金	195,537	4.47	106,605	3.45	88,932	83.42
2213-0 公提儲金	97,763	2.24	53,301	1.72	44,462	83.42
2213-0 自提儲金	97,774	2.24	53,304	1.72	44,470	83.43
3 基金餘額	4,112,323	94.06	1,784,907	57.72	2,327,416	130.39
31 基金餘額	4,112,323	94.06	1,784,907	57.72	2,327,416	130.39
311 基金餘額	4,112,323	94.06	1,784,907	57.72	2,327,416	130.39
3111 累積餘額	4,112,323	94.06	1,784,907	57.72	2,327,416	130.39
負債及基金餘額合計	4,372,023	100.00	3,092,210	100.00	1,279,813	41.39

註：

丙、附屬表

嘉義市地方教育發展基金—嘉義市家庭教育中心

基金來源明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	9,734,000	10,281,305	547,305	5.62	
45 財產收入	65,000	67,405	2,405	3.70	
452 租金收入	64,000	67,200	3,200	5.00	
454 利息收入	1,000	205	-795	-79.50	
46 政府撥入收入	9,668,000	10,206,000	538,000	5.56	
462 公庫撥款收入	5,368,000	5,601,000	233,000	4.34	
46Y 政府其他撥入收入	4,300,000	4,605,000	305,000	7.09	
4Y 其他收入	1,000	7,900	6,900	690.00	
4YY 雜項收入	1,000	7,900	6,900	690.00	

填表說明：

嘉義市地方教育發展基金-嘉義市家庭教育中心

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	9,734,000	7,953,889	-1,780,111	-18.29	
56 社會教育計畫	9,734,000	7,953,889	-1,780,111	-18.29	
561 社會教育	9,734,000	7,953,889	-1,780,111	-18.29	
56110000 中央政府補助社會教育經費	4,828,000	4,042,647	-785,353	-16.27	
2 服務費用	850,000	446,767	-403,233	-47.44	
23 旅運費	40,000	25,844	-14,156	-35.39	撙節覈實支應
26 保險費	40,000	14,459	-25,541	-63.85	撙節覈實支應
27 一般服務費	350,000	347,494	-2,506	-0.72	
28 專業服務費	420,000	58,970	-361,030	-85.96	撙節覈實支應
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,978,000	3,595,880	-382,120	-9.61	
72 捐助、補助與獎助	3,978,000	3,595,880	-382,120	-9.61	撙節覈實支應
56120000 各所屬社會教育單位經常門分支計畫	4,906,000	3,911,242	-994,758	-20.28	
1 用人費用	2,724,000	2,505,905	-218,095	-8.01	
11 正式員額薪資	1,020,000	1,149,027	129,027	12.65	覈實支應
12 聘僱及兼職人員薪資	825,000	757,748	-67,252	-8.15	
13 超時工作報酬	74,000	23,184	-50,816	-68.67	依實際加班情形報支
15 獎金	341,000	210,733	-130,267	-38.20	僅有一員正職員工支領考績獎金
16 退休及卹償金	168,000	132,755	-35,245	-20.98	撙節覈實支應
18 福利費	296,000	232,458	-63,542	-21.47	撙節覈實支應
2 服務費用	1,142,000	636,055	-505,945	-44.30	
21 水電費	150,000	133,375	-16,625	-11.08	撙節覈實支應
22 郵電費	80,000	66,091	-13,909	-17.39	撙節覈實支應
23 旅運費	40,000	62,531	22,531	56.33	因教育部要求各項會議主管及承辦人均須出席，且各類會議開會次數多，故依實際出差狀況覈實支用
24 印刷裝訂與廣告費	150,000	12,864	-137,136	-91.42	因委辦學校、民間單位辦理，經費調整至補捐助項下支應
25 修理保養及保固費	100,000	23,350	-76,650	-76.65	撙節覈實支應
27 一般服務費	250,000	143,177	-106,823	-42.73	撙節覈實支應
28 專業服務費	300,000	122,667	-177,333	-59.11	因委辦學校、民間單位辦理，經費調整至補捐助項下支應
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	190,000	97,141	-92,859	-48.87	
32 用品消耗	190,000	97,141	-92,859	-48.87	撙節覈實支應
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	850,000	672,141	-177,859	-20.92	

嘉義市地方教育發展基金-嘉義市家庭教育中心

基金用途明細表

中華民國 104年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
72 捐助、補助與獎助	850,000	672,141	-177,859	-20.92	樽節覈實支應

嘉義市地方教育發展基金 — 嘉義市家庭教育中心

固定項目增減情形表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	期 末 餘 額
資 產	1,518,592	43,000		1,561,592
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築				
機械及設備	753,116			753,116
交通及運輸設備	98,100			98,100
什項設備	637,376	43,000		680,376
購建中固定資產				
電腦軟體	30,000			30,000
權利				

嘉義市地方教育發展基金 — 嘉義市家庭教育中心

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備								
交通及運輸設備								
什項設備								
購建中固定資產								
合 計								

嘉義市地方教育發展基金—嘉義市家庭教育中心

員工人數彙計表

中華民國 104 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	4	4	0	
職員	2	2	0	
聘用人員	2	2	0	
合 計	4	4	0	

填表說明：

嘉義市地方教育發展基金-嘉義市家庭教育中心

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數										兼任人 員用人 費用	總計
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
社會教育計畫	1,020,000	825,000	74,000		341,000	168,000		296,000		2,724,000		2,724,000
正式人員	1,020,000		74,000		230,000	100,000		152,000		1,576,000		1,576,000
聘僱人員		825,000			111,000	68,000		144,000		1,148,000		1,148,000
兼任人員												
其他人員												
合 計	1,020,000	825,000	74,000		341,000	168,000		296,000		2,724,000		2,724,000

嘉義市地方教育發展基金-嘉義市家庭教育中心

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	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
1,149,027	757,748	23,184		210,733	132,755		232,458		2,505,905		2,505,905
1,098,619		17,756		100,291	87,297		112,266		1,416,229		1,416,229
	757,748			110,442	45,458		118,833		1,032,481		1,032,481
50,408									50,408		50,408
		5,428					1,359		6,787		6,787
1,149,027	757,748	23,184		210,733	132,755		232,458		2,505,905		2,505,905

嘉義市地方教育發展基金-嘉義市家庭教育中心

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 104 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			9,734,000		7,953,889		-1,780,111	-18.29	
社會教育計畫			9,734,000		7,953,889		-1,780,111	-18.29	擷節覈實支應

嘉義市地方教育發展基金-嘉義市家庭教育中心

各項費用彙計表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科目名稱	可用預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	2,724,000	2,505,905	-218,095	-8.01
11 正式員額薪資	1,020,000	1,149,027	129,027	12.65
12 聘僱及兼職人員薪資	825,000	757,748	-67,252	-8.15
13 超時工作報酬	74,000	23,184	-50,816	-68.67
15 獎金	341,000	210,733	-130,267	-38.20
16 退休及卹償金	168,000	132,755	-35,245	-20.98
18 福利費	296,000	232,458	-63,542	-21.47
2 服務費用	1,992,000	1,082,822	-909,178	-45.64
21 水電費	150,000	133,375	-16,625	-11.08
22 郵電費	80,000	66,091	-13,909	-17.39
23 旅運費	80,000	88,375	8,375	10.47
24 印刷裝訂與廣告費	150,000	12,864	-137,136	-91.42
25 修理保養及保固費	100,000	23,350	-76,650	-76.65
26 保險費	40,000	14,459	-25,541	-63.85
27 一般服務費	600,000	490,671	-109,329	-18.22
28 專業服務費	720,000	181,637	-538,363	-74.77
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	190,000	97,141	-92,859	-48.87
32 用品消耗	190,000	97,141	-92,859	-48.87
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,828,000	4,268,021	-559,979	-11.60
72 捐助、補助與獎助	4,828,000	4,268,021	-559,979	-11.60
合計	9,734,000	7,953,889	-1,780,111	-18.29

嘉義市地方教育發展基金-嘉義市家庭教育中心
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	222,000	72,000	-150,000	-67.57	
246 業務宣導費	150,000		-150,000	-100.00	
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	5,367,000	4,662,185	-704,815	-13.13	
27D 計時與計件人員酬金	350,000	346,164	-3,836	-1.10	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	189,000	48,000	-141,000	-74.60	
722 捐助私校及團體	1,950,000	1,416,420	-533,580	-27.36	
723 補(協)助政府機關(構)	2,878,000	2,851,601	-26,399	-0.92	

主辦會計人員：

兼任會計員 董慧莉

基金主持人：

兼任主任 黃緒信