

中華民國105年度

(105年1月1日至105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

## 目 次

中華民國 105 年度

一、總說明-----	第 1 頁 至第 3 頁
二、主要表	第 5 頁 至第 5 頁
1. 基金來源、用途及餘絀決算表-----	第 6 頁 至第 6 頁
2. 現金流量決算表-----	第 7 頁 至第 7 頁
3. 平衡表-----	第 7 頁 至第 7 頁
三、附屬表	
1. 基金來源明細表-----	第 9 頁 至第 9 頁
2. 基金用途明細表-----	第 10 頁 至第 11 頁
3. 固定項目增減情形表-----	第 12 頁 至第 12 頁
4. 固定資產建設改良擴充明細表-----	第 13 頁 至第 13 頁
5. 員工人數彙計表-----	第 14 頁 至第 14 頁
6. 用人費用彙計表-----	第 16 頁 至第 17 頁
6. 主要業務計畫執行績效摘要表-----	第 18 頁 至第 18 頁
7. 各項費用彙計表-----	第 19 頁 至第 19 頁
8. 管制性項目及統計所需項目比較表-----	第 20 頁 至第 20 頁

# 一、總說明

**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 105 年度

一、業務計畫實施績效

(一) 設立宗旨

以家庭教育法「增進國民家庭生活知能，健全國民身心發展，營造幸福家庭，以建立祥和社會」為依歸，致力推廣家庭教育知能、落實家庭教育工作。

(二) 組織概況

依據「嘉義市政府組織自治條例」及「嘉義市家庭教育中心編制表」規定，置兼任主任 1 人、組員 2 人、約聘 2 人、兼任人事管理員 1 人、兼任會計員 1 人。

(三) 業務計畫

社會教育計畫：辦理各項家庭教育推廣活動之規劃與執行，考核及家庭教育諮詢與輔導，規劃執行家庭教育專題研究，志願工作人員人力資源之開發、培訓等事項。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一) 基金來源：本年度基金來源預算數 10,414,000 元，決算數 10,767,762 元，增加 353,762 元，計增加 3.4%，執行率 103.4%，其增減情形分析如下：

1. 財產收入：決算數 65,029 元，較預算數 65,000 元，增加 29 元，係依實際執行之科目歸屬，茲分述如下：

(1) 租金收入：決算數 64,900 元，係旅行商業公會暨救難協會租用本中心租金收入。

(2) 專戶利息：決算數 129 元，係本中心專戶利息收入。

2. 公庫撥款收入：決算數 6,130,900 元，較預算數 4,098,000 元，增加 2,032,900 元，計增加 49.61%，執行率 149.61%。

3. 政府其他撥入收入：決算數 4,483,100 元，較預算數 6,250,000 元，減少 1,766,900 元，計減少 28.27%，執行率 71.73%。

4. 雜項收入：決算數 88,733 元，係因前年度經費繳回賸餘款。

(二) 基金用途：本年度基金用途預算數 12,198,000 元，決算數 8,061,695 元，減少 4,136,305 元，計減少 33.91%，執行率 66.09%，係因各項經費摶節覈實支用所致。其增減情形分析如下：

1. 中央政府補助社會教育經費項下計有：

(1) 服務費用：決算數 416,159 元，較預算數 1,240,000 元，減少 823,841 元，計減少 66.44%，執行率 33.56%，係因摶節經費支出及部份計畫委託學校及民間單位辦理，調整容納至補捐助支應。

# 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 105 年度

(2)會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費：決算數 3,551,659 元，較預算數 6,523,000 元，減少 2,971,341 元，計減少 45.55%，執行率 54.45%，係因補助學校及民間團體辦理各項活動摺節支出。

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 2,863,006 元，較預算數 2,724,000 元，增加 139,006 元，計增加 5.1%，執行率 105%。

(2)服務費用：決算數 879,720 元，較預算數 1,100,000 元，減少 220,280 元，計減少 20.03%，執行率 79.97%，係因摺節經費支出及部份計畫委託學校及民間單位辦理，調整容納至補捐助支應。

(3)材料及用品費：決算數 112,001 元，較預算數 181,000 元，減少 68,999 元，計減少 38.12%，執行率 61.88%，係因摺節覈實支應。

(4)會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費：決算數 239,150 元，較預算數 380,000 元，減少 140,850 元，計減少 37.07%，執行率 62.93%，係因補助各單位辦理各項活動時摺節經費支出。

(三) 本期短絀：本期基金來源 10,767,762 元，基金用途 8,061,695 元，結轉後基金賸餘為 2,706,067 元。

#### 三、 現金流量結果

業務活動之淨現金流入 2,776,419 元

其他活動之淨現金流出 2,621,097 元

現金及約當現金之淨減 155,322 元

期初現金及約當現金 64,163 元

期末現金及約當現金 219,485 元

#### 四、 資產負債情況

資產總額為 8,996,641 元，包括：流動資產 8,688,140 元、投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 308,501 元。

負債總額為 2,178,251 元，包括：流動負債 98,975 元，其他負債 2,079,276 元。

基金餘額為累積賸餘 6,818,390 元。

#### 五、 固定項目概況

本年度固定項目總額 9,059,692 元，其各項明細如下：

(一) 土地：本年度增加 6,593,400 元，期末餘額 6,593,400 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 105 年度

- (二) 房屋及建築：本年度增加 904,700 元，期末餘額 904,700 元。
- (三) 機械及設備：期末餘額 753,116 元。
- (四) 交通及運輸設備：期末餘額 98,100 元。
- (五) 什項設備：期末餘額 680,376 元。
- (六) 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：本年度人事費不足，申請動支教育人員待遇準備，並依據嘉義市政府中華民國 105 年 12 月 6 日府主審字第 1052006013 號函核定辦理超支併決算 182,000 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

## 二、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 105 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	10,414,000	100.00	10,767,762	100.00	353,762	3.40	10,281,305	100.00
45 財產收入	65,000	0.62	65,029	0.60	29	0.04	67,405	0.66
452 租金收入	64,000	0.61	64,900	0.60	900	1.41	67,200	0.65
454 利息收入	1,000	0.01	129	0.00	-871	-87.10	205	0.00
46 政府撥入收入	10,348,000	99.37	10,614,000	98.57	266,000	2.57	10,206,000	99.27
462 公庫撥款收入	4,098,000	39.35	6,130,900	56.94	2,032,900	49.61	5,601,000	54.48
46Y 政府其他撥入收入	6,250,000	60.02	4,483,100	41.63	-1,766,900	-28.27	4,605,000	44.79
4Y 其他收入	1,000	0.01	88,733	0.82	87,733	8,773.30	7,900	0.08
4YY 雜項收入	1,000	0.01	88,733	0.82	87,733	8,773.30	7,900	0.08
5 基金用途	12,198,000	100.00	8,061,695	100.00	-4,136,305	-33.91	7,953,889	100.00
56 社會教育計畫	12,148,000	99.59	8,061,695	100.00	-4,086,305	-33.64	7,953,889	100.00
5M 建築及設備計畫	50,000	0.41			-50,000	-100.00		
購建固定資產	50,000	0.41			-50,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-1,784,000		2,706,067		4,490,067	-251.69	2,327,416	
期初基金餘額	3,484,379		4,112,323		627,944	18.02	1,784,907	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,700,379		6,818,390		5,118,011	300.99	4,112,323	

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105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—)	-1,784,000	2,706,067	4,490,067	-251.69
812 調整非現金項目		70,352	70,352	
8123 流動資產淨減(淨增—)		23,540	23,540	
8124 流動負債淨增(淨減—)		46,812	46,812	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-1,784,000	2,776,419	4,560,419	-255.63
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		1,758,775	1,758,775	
82A 增加短期投資及短期貸墊款		-4,379,872	-4,379,872	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-2,621,097	-2,621,097	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-1,784,000	155,322	1,939,322	-108.71
84 期初現金及約當現金	1,784,000	64,163	-1,719,837	-96.40
85 期末現金及約當現金		219,485	219,485	

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105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	8,996,641	100.00	4,372,023	100.00	4,624,618	105.78
11 流動資產	8,688,140	96.57	4,176,486	95.53	4,511,654	108.03
111 現金	219,485	2.44	64,163	1.47	155,322	242.07
1112 銀行存款	219,485	2.44	64,163	1.47	155,322	242.07
1112-0 市庫存款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1112-0 保管金	219,485	2.44	64,163	1.47	155,322	242.07
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	0	0.00	23,540	0.54	-23,540	-100.00
1154 預付費用	0	0.00	23,540	0.54	-23,540	-100.00
1154-0 預付費用-預算類	0	0.00	23,540	0.54	-23,540	-100.00
1154-0 預付費用-非預算類	0	0.00	0	0.00	0	0.00
116 短期貸墊款	8,468,655	94.13	4,088,783	93.52	4,379,872	107.12
1161 短期墊款	8,468,655	94.13	4,088,783	93.52	4,379,872	107.12
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	308,501	3.43	195,537	4.47	112,964	57.77
124 準備金	308,501	3.43	195,537	4.47	112,964	57.77
1241 退休及離職準備金	308,501	3.43	195,537	4.47	112,964	57.77
資 產 合 計	8,996,641	100.00	4,372,023	100.00	4,624,618	105.78
2 負 債	2,178,251	24.21	259,700	5.94	1,918,551	738.76
21 流動負債	98,975	1.10	52,163	1.19	46,812	89.74
212 應付款項	98,975	1.10	52,163	1.19	46,812	89.74
2123 應付代收款	96,485	1.07	52,163	1.19	44,322	84.97
2125 應付費用	2,490	0.03	0	0.00	2,490	0.00
22 其他負債	2,079,276	23.11	207,537	4.75	1,871,739	901.88
221 什項負債	2,079,276	23.11	207,537	4.75	1,871,739	901.88
2211 存入保證金	123,000	1.37	12,000	0.27	111,000	925.00
2213 應付退休及離職金	308,501	3.43	195,537	4.47	112,964	57.77
2213-0 公提儲金	154,238	1.71	97,763	2.24	56,475	57.77
2213-0 自提儲金	154,263	1.71	97,774	2.24	56,489	57.78
2215 暫收及待結轉帳項	1,647,775	18.32	0	0.00	1,647,775	0.00
3 基金餘額	6,818,390	75.79	4,112,323	94.06	2,706,067	65.80
31 基金餘額	6,818,390	75.79	4,112,323	94.06	2,706,067	65.80
311 基金餘額	6,818,390	75.79	4,112,323	94.06	2,706,067	65.80
3111 累積餘額	6,818,390	75.79	4,112,323	94.06	2,706,067	65.80
負債及基金餘額合計	8,996,641	100.00	4,372,023	100.00	4,624,618	105.78

註：

### 三、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 105 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	10,414,000	10,767,762	353,762	3.40	
45 財產收入	65,000	65,029	29	0.04	
452 租金收入	64,000	64,900	900	1.41	
454 利息收入	1,000	129	-871	-87.10	
46 政府撥入收入	10,348,000	10,614,000	266,000	2.57	
462 公庫撥款收入	4,098,000	6,130,900	2,032,900	49.61	
46Y 政府其他撥入收入	6,250,000	4,483,100	-1,766,900	-28.27	
4Y 其他收入	1,000	88,733	87,733	8,773.30	
4YY 雜項收入	1,000	88,733	87,733	8,773.30	

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 105 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	12,198,000	8,061,695	-4,136,305	-33.91	
56 社會教育計畫	12,148,000	8,061,695	-4,086,305	-33.64	
561 社會教育	12,148,000	8,061,695	-4,086,305	-33.64	
56110000 中央政府補助社會教育經費	7,763,000	3,967,818	-3,795,182	-48.89	
2 服務費用	1,240,000	416,159	-823,841	-66.44	
23 旅運費	50,000	16,631	-33,369	-66.74	擲節覈實支應
26 保險費	40,000	18,104	-21,896	-54.74	擲節覈實支應
27 一般服務費	350,000	345,504	-4,496	-1.28	
28 專業服務費	800,000	35,920	-764,080	-95.51	擲節覈實支應
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,523,000	3,551,659	-2,971,341	-45.55	
72 捐助、補助與獎助	6,523,000	3,551,659	-2,971,341	-45.55	擲節覈實支應
56120000 各所屬社會教育單位經常門分支計畫	4,385,000	4,093,877	-291,123	-6.64	
1 用人費用	2,724,000	2,863,006	139,006	5.10	
11 正式員額薪資	1,020,000	1,234,480	214,480	21.03	覈實支應
12 聘僱及兼職人員薪資	825,000	883,536	58,536	7.10	
13 超時工作報酬	74,000	27,251	-46,749	-63.17	依實際加班情形報支
15 獎金	341,000	306,241	-34,759	-10.19	覈實支應
16 退休及卹償金	168,000	150,108	-17,892	-10.65	覈實支應
18 福利費	296,000	261,390	-34,610	-11.69	覈實支應
2 服務費用	1,100,000	879,720	-220,280	-20.03	
21 水電費	143,000	117,688	-25,312	-17.70	擲節覈實支應
22 郵電費	76,000	54,159	-21,841	-28.74	擲節覈實支應
23 旅運費	40,000	67,532	27,532	68.83	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應
24 印刷裝訂與廣告費	142,000	142,796	796	0.56	
25 修理保養及保固費	95,000	51,610	-43,390	-45.67	擲節覈實支應
27 一般服務費	242,000	227,641	-14,359	-5.93	擲節覈實支應
28 專業服務費	290,000	146,430	-143,570	-49.51	擲節覈實支應
29 公共關係費	72,000	71,864	-136	-0.19	
3 材料及用品費	181,000	112,001	-68,999	-38.12	
32 用品消耗	181,000	112,001	-68,999	-38.12	擲節覈實支應
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	380,000	239,150	-140,850	-37.07	
72 捐助、補助與獎助	380,000	239,150	-140,850	-37.07	擲節覈實支應

嘉義市地方教育發展基金-嘉義市家庭教育中心

基金用途明細表

中華民國 105 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	%	
5M 建築及設備計畫	50,000		-50,000	-100.00	
5M6 中央政府補助建築及設備經費	50,000		-50,000	-100.00	
5M610000 中央政府補助建築及設備經費	50,000		-50,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	50,000		-50,000	-100.00	
72 捐助、補助與獎助	50,000		-50,000	-100.00	教育部未核定補助款

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105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	1,561,592	7,498,100		9,059,692
非理財目的之長期投資				
土地		6,593,400		6,593,400
土地改良物				
房屋及建築		904,700		904,700
機械及設備	753,116			753,116
交通及運輸設備	98,100			98,100
什項設備	680,376			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

員工人數彙計表

中華民國 105 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 105 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 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
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 105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
1,234,480	883,536	27,251		306,241	150,108		261,390		2,863,006		2,863,006
1,125,620		21,308		208,514	97,104		128,876		1,581,422		1,581,422
	883,536	3,202		97,727	53,004		127,454		1,164,923		1,164,923
108,860		2,741					3,000		114,601		114,601
							2,060		2,060		2,060
1,234,480	883,536	27,251		306,241	150,108		261,390		2,863,006		2,863,006

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 105 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			12,198,000		8,061,695		-4,136,305	-33.91	
社會教育計畫			12,148,000		8,061,695		-4,086,305	-33.64	
建築及設備計畫			50,000		0		-50,000	-100.00	

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105年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	2,724,000	2,863,006	139,006	5.10
11 正式員額薪資	1,020,000	1,234,480	214,480	21.03
12 聘僱及兼職人員薪資	825,000	883,536	58,536	7.10
13 超時工作報酬	74,000	27,251	-46,749	-63.17
15 獎金	341,000	306,241	-34,759	-10.19
16 退休及卹償金	168,000	150,108	-17,892	-10.65
18 福利費	296,000	261,390	-34,610	-11.69
2 服務費用	2,340,000	1,295,879	-1,044,121	-44.62
21 水電費	143,000	117,688	-25,312	-17.70
22 郵電費	76,000	54,159	-21,841	-28.74
23 旅運費	90,000	84,163	-5,837	-6.49
24 印刷裝訂與廣告費	142,000	142,796	796	0.56
25 修理保養及保固費	95,000	51,610	-43,390	-45.67
26 保險費	40,000	18,104	-21,896	-54.74
27 一般服務費	592,000	573,145	-18,855	-3.18
28 專業服務費	1,090,000	182,350	-907,650	-83.27
29 公共關係費	72,000	71,864	-136	-0.19
3 材料及用品費	181,000	112,001	-68,999	-38.12
32 用品消耗	181,000	112,001	-68,999	-38.12
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,953,000	3,790,809	-3,162,191	-45.48
72 捐助、補助與獎助	6,953,000	3,790,809	-3,162,191	-45.48
合 計	12,198,000	8,061,695	-4,136,305	-33.91

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 105 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	214,000	197,764	-16,236	-7.59	
246 業務宣導費	142,000	125,900	-16,100	-11.34	
291 公共關係費	72,000	71,864	-136	-0.19	
統計所需項目	7,483,000	4,235,143	-3,247,857	-43.40	
27D 計時與計件人員酬金	350,000	345,504	-4,496	-1.28	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	180,000	98,830	-81,170	-45.09	
722 捐助私校及團體	2,088,000	1,076,356	-1,011,644	-48.45	
723 補(協)助政府機關(構)	4,865,000	2,714,453	-2,150,547	-44.20	

主辦會計人員： 

基金主持人： 