

中華民國108年度
(108年1月1日至108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 108 年度

一、總說明-----	第 1 頁 至 第 3 頁
二、主要表	
1. 基金來源、用途及餘絀決算表-----	第 5 頁 至 第 5 頁
2. 現金流量決算表-----	第 6 頁 至 第 6 頁
3. 平衡表-----	第 8 頁 至 第 9 頁
三、附屬表	
1. 基金來源明細表-----	第 11 頁 至 第 11 頁
2. 基金用途明細表-----	第 12 頁 至 第 12 頁
3. 固定資產改良擴充明細表-----	第 13 頁 至 第 13 頁
4. 資本資產及長期負債增減明細表-----	第 14 頁 至 第 15 頁
5. 員工人數彙計表-----	第 16 頁 至 第 16 頁
6. 用人費用彙計表-----	第 18 頁 至 第 19 頁
6. 主要業務計畫執行績效摘要表-----	第 20 頁 至 第 20 頁
7. 各項費用彙計表-----	第 21 頁 至 第 21 頁
8. 管制性項目及統計所需項目比較表-----	第 22 頁 至 第 22 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 108 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 11,961,000 元，決算數 9,876,806 元，減少 2,084,194 元，計減少 17.42%，執行率 82.58%，其增減情形分析如下：

1. 租金收入：決算數 80,000 元，較預算數 64,000 元，旅行商業公會及捐血中心等租用本中心租金收入。
2. 利息收入：決算數 684 元，較預算數 1,000 元，
3. 公庫撥款收入：決算數 4,305,060 元，較預算數 4,835,000 元，減少 529,940 元，計減少 10.96%，執行率 89.04%。
4. 政府其他撥入收入：決算數 5,457,171 元，較預算數 7,060,000 元，減少 1,602,829 元，計減少 22.70%，執行率 77.30%。
5. 雜項收入：決算 33,891 元，較預算數 1,000 元，係因以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 13,978,000 元，決算數 10,537,513 元，減少 3,440,487 元，計減少 24.61%，執行率 75.39%，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 980,599 元，較預算數 1,252,000 元，減少 271,401 元，計減少 21.68%，執行率 78.32%，係因摶節經費支出。

(2) 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費：決算數 5,109,683 元，較預算數 7,916,000 元，減少 2,806,317

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 108 年度

元，計減少 35.45%，執行率 64.55%，係因補助學校及民間團體辦理各項活動時撙節經費支出。

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 960,784 元，較預算數 1,040,000 元，減少 79,2160 元，計減少 7.62%，執行率 92.38%。

(2) 服務費用：決算數 836,207 元，較預算數 1,040,000 元，減少 203,793 元，計減少 19.60%，執行率 80.40%，係因撙節經費支出。

(3) 材料及用品費：決算數 173,077 元，較預算數 181,000 元，減少 7,923 元，計減少 4.38%，執行率 95.62%。

(4) 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費：決算數 204,650 元，較預算數 380,000 元，減少 175,350 元，計減少 46.14%，執行率 53.86%，係因補助各單位辦理各項活動時撙節經費支出。

3. 建築及設備計畫：決算數 0 元，較預算數 60,000 元，減少 60,000 元，執行率 0%，係因未核定補助計畫，致無支出。

(三) 本期賸餘：本期基金來源 9,876,806 元，基金用途 10,537,513 元，結轉後基金短絀為 660,707 元。

三、 現金流量結果

業務活動之淨現金流出 567,075 元

其他活動之淨現金流出 149,801 元

現金及約當現金之淨增減 716,876 元

期初現金及約當現金 10,475,749 元

期末現金及約當現金 9,758,873 元

四、 資產負債情況

資產總額為 11,065,891 元，包括：流動資產 10,707,543 元、投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 358,348 元。

負債總額為 1,992,450 元，包括：流動負債 1,218,747 元，其他負債 773,703 元。

基金餘額為累積賸餘 9,073,441 元。

五、 資本資產及長期負債概況

本年度固定項目總額 1,248,884 元，其各項明細如下：

(一) 土地改良物：本年度折舊 109,860 元，期末餘額 798,40 元。

(二) 房屋及建築：本年度折舊 22,155 元，期末餘額 265,682 元。

(三) 機械及設備：本年度減少 98,000 元、折舊 20,543 元，期末餘額

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 108 年度

62,257 元。

(四) 交通及運輸設備：本年度折舊 3,192 元，期末餘額 4,263 元。

(五) 什項設備：本年度折舊 25,224 元，期末餘額 62,730 元。

(六) 電腦軟體：期末餘額 55,550 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：辦理本市 108 年家庭教育計畫，核准文號(108.12.31 府主審字第 1082007921 號)，核准金額 860,526 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

(四) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良事蹟之說明：無

二、主要表

地方教育發展基金—嘉義市家庭教育中心
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 108 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	11,961,000	100.00	9,876,806	100.00	-2,084,194	-17.42	8,966,812	100.00
45 財產收入	65,000	0.54	80,684	0.82	15,684	24.13	75,950	0.85
452 租金收入	64,000	0.54	80,000	0.81	16,000	25.00	75,950	0.85
454 利息收入	1,000	0.01	684	0.01	-316	-31.60		
46 政府撥入收入	11,895,000	99.45	9,762,231	98.84	-2,132,769	-17.93	8,866,508	98.88
462 公庫撥款收入	4,835,000	40.42	4,305,060	43.59	-529,940	-10.96	5,627,000	62.75
46Y 政府其他撥入收入	7,060,000	59.03	5,457,171	55.25	-1,602,829	-22.70	3,239,508	36.13
4Y 其他收入	1,000	0.01	33,891	0.34	32,891	3,289.10	24,354	0.27
4YY 雜項收入	1,000	0.01	33,891	0.34	32,891	3,289.10	24,354	0.27
5 基金用途	13,978,000	100.00	10,537,513	100.00	-3,440,487	-24.61	8,068,564	100.00
56 社會教育計畫	13,918,000	99.57	10,537,513	100.00	-3,380,487	-24.29	8,068,564	100.00
5M 建築及設備計畫	60,000	0.43			-60,000	-100.00		
購建固定資產	60,000	0.43			-60,000	-100.00		
本期賸餘 (短絀-)	-2,017,000		-660,707		1,356,293	-67.24	898,248	
期初基金餘額	6,129,900		9,734,148		3,604,248	58.80	8,835,900	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	4,112,900		9,073,441		4,960,541	120.61	9,734,148	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義市家庭教育中心

現金流量表

中華民國108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)	-2,017,000	-660,707	1,356,293	-67.24
812 調整非現金項目		93,632	93,632	
8123 流動資產淨減(淨增)		1,358,405	1,358,405	
8124 流動負債淨增(淨減)		-1,264,773	-1,264,773	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,017,000	-567,075	1,449,925	-71.89
82 其他活動之現金流量				
82D 減少短期債務及其他負債		-149,801	-149,801	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-149,801	-149,801	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,017,000	-716,876	1,300,124	-64.46
84 期初現金及約當現金	6,251,073	10,475,749	4,224,676	67.58
85 期末現金及約當現金	4,234,073	9,758,873	5,524,800	130.48

地方教育發展基金—
平衡
中華民國108

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	11,065,891	100.00	13,078,722	100.00	-2,012,831	-15.39
流動資產	10,707,543	96.76	12,782,824	97.74	-2,075,281	-16.23
現金	9,758,873	88.19	10,475,749	80.10	-716,876	-6.84
銀行存款	9,758,873	88.19	10,475,749	80.10	-716,876	-6.84
市庫存款	9,612,876	86.87	10,261,440	78.46	-648,564	-6.32
保管金	145,997	1.32	214,309	1.64	-68,312	-31.88
應收款項	8,570	0.08	0	0.00	8,570	0.00
應收帳款	8,570	0.08	0	0.00	8,570	0.00
預付款項	940,100	8.50	2,307,075	17.64	-1,366,975	-59.25
預付費用	940,100	8.50	2,307,075	17.64	-1,366,975	-59.25
預付費用-預算類	60,100	0.54	77,800	0.59	-17,700	-22.75
預付費用-非預算類	880,000	7.95	2,229,275	17.05	-1,349,275	-60.53
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	358,348	3.24	295,898	2.26	62,450	21.11
準備金	358,348	3.24	295,898	2.26	62,450	21.11
退休及離職準備金	358,348	3.24	295,898	2.26	62,450	21.11
合 計	11,065,891	100.00	13,078,722	100.00	-2,012,831	-15.39

註：

嘉義市家庭教育中心
表
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	%
負 債	1,992,450	18.01	3,344,574	25.57	-1,352,124	-40.43
流動負債	1,218,747	11.01	2,483,520	18.99	-1,264,773	-50.93
應付款項	1,218,747	11.01	2,483,520	18.99	-1,264,773	-50.93
應付代收款	1,013,997	9.16	2,388,920	18.27	-1,374,923	-57.55
應付費用	204,750	1.85	94,600	0.72	110,150	116.44
其他負債	773,703	6.99	861,054	6.58	-87,351	-10.14
什項負債	773,703	6.99	861,054	6.58	-87,351	-10.14
存入保證金	12,000	0.11	54,664	0.42	-42,664	-78.05
應付退休及離職金	358,348	3.24	295,898	2.26	62,450	21.11
公提儲金	179,174	1.62	147,949	1.13	31,225	21.11
自提儲金	179,174	1.62	147,949	1.13	31,225	21.11
暫收及待結轉帳項	403,355	3.65	510,492	3.90	-107,137	-20.99
基金餘額	9,073,441	81.99	9,734,148	74.43	-660,707	-6.79
基金餘額	9,073,441	81.99	9,734,148	74.43	-660,707	-6.79
基金餘額	9,073,441	81.99	9,734,148	74.43	-660,707	-6.79
累積餘額	9,073,441	81.99	9,734,148	74.43	-660,707	-6.79
合 計	11,065,891	100.00	13,078,722	100.00	-2,012,831	-15.39

三、附屬表

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 108 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	11,961,000	9,876,806	-2,084,194	-17.42	
45 財產收入	65,000	80,684	15,684	24.13	
452 租金收入	64,000	80,000	16,000	25.00	覈實收入
454 利息收入	1,000	684	-316	-31.60	覈實收入
46 政府撥入收入	11,895,000	9,762,231	-2,132,769	-17.93	
462 公庫撥款收入	4,835,000	4,305,060	-529,940	-10.96	配合中央補助款編列之地方配合款撥入數較預計數少
46Y 政府其他撥入收入	7,060,000	5,457,171	-1,602,829	-22.70	中央補助款撥入數較預計數少
4Y 其他收入	1,000	33,891	32,891	3,289.10	
4YY 雜項收入	1,000	33,891	32,891	3,289.10	收回以前年度經費賸餘款

填表說明：

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 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	13,978,000	10,537,513	-3,440,487	-24.61	
56 社會教育計畫	13,918,000	10,537,513	-3,380,487	-24.29	
1 用人費用	3,149,000	3,108,720	-40,280	-1.28	
11 正式員額薪資	1,332,000	1,331,100	-900	-0.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	884,000	909,804	25,804	2.92	
13 超時工作報酬	74,000	47,924	-26,076	-35.24	覈實支應。
15 獎金	389,000	372,966	-16,034	-4.12	
16 退休及卹償金	174,000	161,412	-12,588	-7.23	
18 福利費	296,000	285,514	-10,486	-3.54	覈實支應。
2 服務費用	2,292,000	1,941,383	-350,617	-15.30	
21 水電費	143,000	109,402	-33,598	-23.50	擲節覈實支應。擲節覈實支應。
22 郵電費	76,000	37,034	-38,966	-51.27	擲節覈實支應。
23 旅運費	90,000	77,461	-12,539	-13.93	覈實支應。覈實支應。覈實支應。
24 印刷裝訂與廣告費	142,000	113,334	-28,666	-20.19	覈實支應。覈實支應。
25 修理保養及保固費	95,000	129,794	34,794	36.63	覈實支應。擲節覈實支應。
26 保險費	40,000	15,147	-24,853	-62.13	覈實支應。
27 一般服務費	603,000	832,330	229,330	38.03	覈實支應。覈實支應。覈實支應。覈實支應。
28 專業服務費	1,031,000	554,881	-476,119	-46.18	覈實支應。覈實支應。覈實支應。覈實支應。覈實支應。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	181,000	173,077	-7,923	-4.38	
32 用品消耗	181,000	173,077	-7,923	-4.38	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,296,000	5,314,333	-2,981,667	-35.94	
72 捐助、補助與獎助	8,296,000	5,314,333	-2,981,667	-35.94	覈實支應。覈實支應。覈實支應。覈實支應。
5M 建築及設備計畫	60,000		-60,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	60,000		-60,000	-100.00	
72 捐助、補助與獎助	60,000		-60,000	-100.00	未核定補助計畫致無執行。

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108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								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計								

地方教育發展基金—
資本資產及長期
中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價/未攤銷 溢(折)價	本	
			增加	
			金額	類型
資產	3,653,183	2,316,593	95,928	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	1,109,668	201,406		
房屋及建築	904,700	712,791	95,928	(12)
機械及設備	804,489	719,329		
交通及運輸設備	98,100	90,645		
雜項設備	680,376	592,422		
購建中固定資產				
電腦軟體	55,850			
權利				
遞耗資產				
其他				
負債				
長期債務				

註：

嘉義市家庭教育中心

負債增減情形表

108 年度

單位:新臺幣元

年度變動		主要增減 原因說明	本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額
減少 金額	類型			
98,300			85,334	1,248,884
		修繕增列財產價值	109,860	798,402
		語音系統報廢	22,155	265,682
98,000	(5)		-75,097	62,257
			3,192	4,263
			25,224	62,730
300	(11)	無形資產攤銷		55,550

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 108 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：本基金服務費用支付編制外人力預算編列臨時人員計1名，依中央核定補助計畫辦理超支併決算，決算數僱用2名

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 108 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	1,332,000	884,000	74,000		389,000	174,000		296,000		3,149,000		3,149,000
正式人員	1,332,000		74,000		278,000	106,000		152,000		1,942,000		1,942,000
聘僱人員		884,000			111,000	68,000		144,000		1,207,000		1,207,000
兼任人員												
其他人員												
合 計	1,332,000	884,000	74,000		389,000	174,000		296,000		3,149,000		3,149,000

- 1.本基金服務費用支付編制外人力預算數365,000元，依中央核定計畫補助辦理超支併決算，決算數487,525元。
- 2.本基金獎金之編列項目如下：
 - (1)考績獎金：核發依據為公務人員考績法，計核發2人，預算數111,000元，決算數92,410元。
 - (2)年終獎金：核發依據為107年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，計核發4人，預算數278,000元，決算數280,556元。

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 108 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
1,331,100	909,804	47,924		372,966	161,412		285,514		3,108,720		3,108,720
1,203,900		36,883		225,453	105,828		124,122		1,696,186		1,696,186
	909,804	6,970		113,725	55,584		148,424		1,234,507		1,234,507
127,200		4,071		33,788					165,059		165,059
							12,968		12,968		12,968
1,331,100	909,804	47,924		372,966	161,412		285,514		3,108,720		3,108,720

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 108 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			13,978,000		10,537,513		-3,440,487	-24.61	
社會教育計畫			13,918,000		10,537,513		-3,380,487	-24.29	覈實支應
建築及設備計畫			60,000		0		-60,000	-100.00	未核定補助計畫致無執行

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108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	3,149,000	3,108,720	-40,280	-1.28
11 正式員額薪資	1,332,000	1,331,100	-900	-0.07
12 聘僱及兼職人員薪資	884,000	909,804	25,804	2.92
13 超時工作報酬	74,000	47,924	-26,076	-35.24
15 獎金	389,000	372,966	-16,034	-4.12
16 退休及卹償金	174,000	161,412	-12,588	-7.23
18 福利費	296,000	285,514	-10,486	-3.54
2 服務費用	2,292,000	1,941,383	-350,617	-15.30
21 水電費	143,000	109,402	-33,598	-23.50
22 郵電費	76,000	37,034	-38,966	-51.27
23 旅運費	90,000	77,461	-12,539	-13.93
24 印刷裝訂與廣告費	142,000	113,334	-28,666	-20.19
25 修理保養及保固費	95,000	129,794	34,794	36.63
26 保險費	40,000	15,147	-24,853	-62.13
27 一般服務費	603,000	832,330	229,330	38.03
28 專業服務費	1,031,000	554,881	-476,119	-46.18
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	181,000	173,077	-7,923	-4.38
32 用品消耗	181,000	173,077	-7,923	-4.38
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,356,000	5,314,333	-3,041,667	-36.40
72 捐助、補助與獎助	8,356,000	5,314,333	-3,041,667	-36.40
合 計	13,978,000	10,537,513	-3,440,487	-24.61

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 108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	174,658	102,658	142.58	
245 業務宣導費	142,000	102,658	102,658	142.58	
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	8,901,000	5,948,358	-2,952,642	-33.17	
27D 計時與計件人員酬金	365,000	487,525	122,525	33.57	因中央核定補助計畫較預算數多，故依108.12.31府主審字第1082007921號辦理超支併決算
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	180,000	146,500	-33,500	-18.61	
721 補(協)助政府機關(構)	4,777,000	3,471,449	-1,305,551	-27.33	
722 捐助國內團體	3,204,000	1,769,884	-1,434,116	-44.76	
723 捐助私校	375,000	73,000	-302,000	-80.53	

主辦會計人員： 

基金主持人： 