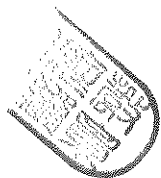


中華民國110年度

(110年1月1日至110年12月31日)



嘉義市總決算

嘉義市政府教育處主管

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

110 年度附屬單位決算分決算

目 次

甲、總說明.....	第	13-02-01~13-02-04	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表.....	第	13-02-05	頁
貳、附屬表			
1. 基金來源明細表.....	第	13-02-07	頁
2. 基金來源用途表.....	第	13-02-08~13-02-09	頁
3. 資本資產明細表.....	第	13-02-10~13-02-11	頁
4. 固定資產建設改良擴充明細表.....	第	13-02-12	頁
5. 員工人數彙計表.....	第	13-02-13	頁
6. 用人費用彙計表.....	第	13-02-14~13-02-15	頁
7. 主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	13-02-16	頁
8. 各項費用彙計表.....	第	13-02-17	頁
9. 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	13-02-18	頁
丙、會計報表			
1. 平衡表.....	第	13-02-19~13-02-20	頁
2. 收入支出表.....	第	13-02-21	頁
3. 現金流量表.....	第	13-02-22	頁
丁、參考表			
決算與會計收支對照表.....	第	13-02-23	頁

甲、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 110 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

1. 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：

(1) 本年度家庭教育推廣活動已辦理 511 場活動共計 21,931 人次參與（含親職教育 144 場計 4,411 人次、婚姻教育 49 場計 4,327 人次、性別教育及社區婦女教育 37 場計 1,165 人次、倫理教育 132 場計 3,264 人次、輔導學校（含幼兒園）推展家庭教育 41 場計 1,035 人次、家庭教育宣導活動 12 場計 3,671 人次、辦理 80 場家庭教育人力資源運用與發展活動計 2,818 人次與 16 場推展優先接受家庭教育服務計 1,240 人次）。

(2) 樂齡學習活動已辦理 505 場活動計 9,035 人次參與。

2. 建築及設備計畫：

推動高齡教育及補助辦理樂齡學習中心設施。本年度原預計辦理一樓廁所興整建工程，設計監造及工程皆已發包，目前工程刻正辦理中；另業已撥付西區樂齡學習中心相關經費更換相關設施。

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 17,662,012 元，預算數 19,951,000 元，較預算數減少 2,288,988 元，約 11.47%，執行率 88.53%，其增減情形分析如下：

1. 租金收入：決算數 60,950 元，較預算數 64,000 元，減少 3,050 元，主要係旅行商業同業公會及民間團體等租用中心教室倉庫。

2. 利息收入：決算數 142 元，較預算數 1,000 元，減少 858 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 110 年度

係因銀行降息致利息收入減少。

3. 公庫撥款收入：決算數 7,928,865 元，較預算數 9,292,000 元，減少 1,363,135 元，係因中央補助款較預計減少致相關配合款減少。
4. 政府其他撥入收入：決算數 9,586,334 元，較預算數 10,593,000 元，減少 1,006,666 元，係因中央實際核定之補助款較預計減少所致。
5. 雜項收入：決算 85,721 元，較預算數 1,000 元，增加 84,721 元，係因收到港坪國小、南興國中等學校繳回以前年度補助賸餘款及物品回收與繳回以前年度汰換照明補助等款項。

(二) 基金用途：本年度基金用途決算數 12,780,472 元，預算數 19,951,000 元，較預算數減少 7,170,528 元，約 35.94%，執行率 64.06%，係因各項經費依實際需求核實報支並摺節相關支出所致，其增減情形分析如下：

1. 社會教育計畫：決算數 12,755,472 元，較預算數 18,931,000 元，減少 6,175,528 元，主要係因疫情停辦及緩辦各項家庭教育活動並依學校及民間團體實際辦理需求核撥補助等。
2. 建築及設備計畫：決算數 25,000 元，較預算數 1,020,000 元，減少 995,000 元，係因辦理一樓廁所興整建工程目前刻正辦理中，相關預算保留至 111 年度繼續執行。

(三) 本期賸餘：本期基金來源 17,662,012 元，基金用途 12,780,472 元，本期賸餘為 4,881,540 元。

(四) 期初基金餘額 11,684,014 元，加計本期賸餘 4,881,540 元，期末基金餘額 16,565,554 元。

三、現金流量結果

(一) 為因應會計法第 29 條刪除，特別收入基金之平衡表須將固定資產、長期負債等科目納入，爰現金流量表之編製與預算編製時之基礎不一致，例如：業務活動之現金流量中本期賸餘(短絀)之金額須按「決算與會計收支對照表」會計收支之本期賸餘(短絀)金額編列，而非依該表決算數之本期賸餘(短絀)填製。

(二) 業務活動之淨現金流入 5,122,899 元，主要係本期賸餘 4,996,297 元加計調整非現金項目 126,602 元，調整非現金項目其中折舊、折耗及攤銷 224,826 元、處理資產利益 339,583 元、流動資產淨增 134,824 元及流動負債淨增 376,183 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 110 年度

(三) 籌資活動之淨現金流入 140,166 元，主要係增加其他負債 378,001 元及減少其他負債 237,835 元。

(四) 本年度現金及約當現金淨增 5,263,065 元，加計期初現金及約當現金 12,068,479 元，期末現金及約當現金 17,331,544 元。

四、資產負債情況

(一) 本年度資產總額為 20,110,943 元，較上年度決算數 15,019,047 元，增加 5,091,896 元，約 33.90%，其增減情形分析如下：

1. 現金本年度 17,331,544 元，較上年度 12,068,479 元，增加 5,263,065 元，主要係收到政府撥入收入致銀行存款增加。
2. 應收款項本年度 10,780 元，較上年度 0 元，增加 10,780 元，主要係中正幼兒園繳回辦理幸福家庭樂書讀書會經費賸餘款，因未及於 110 年度繳入先認列應收款項。
3. 預付款項本年度 1,203,862 元，較上年度 1,079,818 元，增加 124,044 元，主要係增列預付東西區樂齡中心辦理樂齡教育計畫相關款項。
4. 準備金本年度 0 元，較上年度 420,750 元，減少 420,750 元，主要係因聘僱人員離職結算退休及離職準備金。
5. 土地改良物本年度 578,682 元，較上年度 688,542 元，減少 109,860 元，主要係提列折舊費用。
6. 房屋建築及設備本年度 302,360 元，較上年度 334,064 元，減少 31,704 元，主要係提列折舊費用。
7. 機械及設備本年度 289,653 元，較上年度 288,079 元，減少 1,574 元，主要係嘉北國小及蘭潭國小撥入相關設備並提列折舊費用。
8. 交通及運輸設備本年度 314,844 元，較上年度 46,945 元，增加 267,899 元，主要係嘉北國小撥入設備並提列折舊費用。
9. 雜項設備本年度 24,268 元，較上年度 37,120 元，減少 12,852 元，主要係提列折舊費用。
10. 無形資產本年度 54,950 元，較上年度 55,250 元，減少 300 元，主要係電腦軟體提列攤銷費用

(二) 本年度負債總額為 1,980,632 元，較上年度決算數 1,885,033 元，增加 95,599 元，約 5.07%，其增減情形分析如下：

1. 應付款項本年度 1,590,631 元，較上年度 1,212,348 元，增加 378,283 元，主要係增列好漾爺奶頒獎及代間教育成果實施計

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 110 年度

畫等計畫代收款項。

2. 預收款項本年度 0 元，較上年度 2,100 元，減少 2,100 元，主要係租借 110 年度教室租金於 109 年度繳入並於本年度轉列收入。

3. 什項負債本年度 390,001 元，較上年度 670,585 元，減少 280,584 元，主要係增列履約保證金及暫收款項。

(三) 本年度淨資產總額為 18,130,311 元，較上年度決算數 13,134,014 元，增加 4,996,297 元，約 38.04%。

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. 有關辦理空間設備改善及無障礙設施環境(一樓廁所整建工程)原預算編列 1,000,000 元，惟經教育部核定 1,800,000 元並辦理追加預算 800,000 元並經嘉義市政府於 110 年 6 月 16 日以府主決字第 1102003531 號函同意辦理超支併決算 800,000 元。

2. 有關 110 年度樂齡學習工作計畫資本門原預算編列 2 萬元，惟經教育部核定 2 萬 5,000 元並辦理追加預算 5,000 元，並經嘉義市政府於 110 年 9 月 5 日以府主決字第 1102005425 號函同意辦理超支併決算 5,000 元。

3. 有關更換中心破舊窗簾及一樓三樓教室老舊桌椅，因業務實際需要購置並經嘉義市政府於 110 年 9 月 5 日以府主決字第 1102005425 號函同意辦理超支併決算 298,000 元。

4. 因人事費不足申請調整待遇準備並經嘉義市政府於 110 年 12 月 13 日以府主決字第 1102007838 號函同意辦理超支併決算 185,000 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，如負擔國營事業民營化相關支出精算或有負債假設條件及金額等)及或有資產，應說明其總額及內容(包括發生時間、對象及原因等)：無。

(四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

乙、決算報表

壹、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 110 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	19,951,000	100.00	17,662,012	100.00	-2,288,988	-11.47	16,215,195	100.00
45 財產收入	65,000	0.33	61,092	0.35	-3,908	-6.01	54,147	0.33
451財產處分收入							1,367	0.01
452租金收入	64,000	0.32	60,950	0.35	-3,050	-4.77	52,700	0.33
454利息收入	1,000	0.01	142	0.00	-858	-85.80	80	0.00
46 政府撥入收入	19,885,000	99.67	17,515,199	99.17	-2,369,801	-11.92	16,113,744	99.37
462公庫撥款收入	9,292,000	46.57	7,928,865	44.89	-1,363,135	-14.67	8,108,387	50.00
46Y政府其他撥入收入	10,593,000	53.10	9,586,334	54.28	-1,006,666	-9.50	8,005,357	49.37
4Y 其他收入	1,000	0.01	85,721	0.49	84,721	8,472.10	47,304	0.29
4YY雜項收入	1,000	0.01	85,721	0.49	84,721	8,472.10	47,304	0.29
5 基金用途	19,951,000	100.00	12,780,472	100.00	-7,170,528	-35.94	13,604,622	100.00
56 社會教育計畫	18,931,000	94.89	12,755,472	99.80	-6,175,528	-32.62	13,275,400	97.58
5M 建築及設備計畫	1,020,000	5.11	25,000	0.20	-995,000	-97.55	329,222	2.42
購建固定資產	1,020,000	5.11	25,000	0.20	-995,000	-97.55	329,222	2.42
本期賸餘 (短絀)			4,881,540		4,881,540	0.00	2,610,573	
期初基金餘額	8,175,441		11,684,014		3,508,573	42.92	9,073,441	
解繳公庫								
期末基金餘額	8,175,441		16,565,554		8,390,113	102.63	11,684,014	

填表說明：

貳、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 110 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	19,951,000	17,662,012	-2,288,988	-11.47	
45 財產收入	65,000	61,092	-3,908	-6.01	
452 租金收入	64,000	60,950	-3,050	-4.77	
454 利息收入	1,000	142	-858	-85.80	實際利息收入較預計低
46 政府撥入收入	19,885,000	17,515,199	-2,369,801	-11.92	
462 公庫撥款收入	9,292,000	7,928,865	-1,363,135	-14.67	因中央補助款較預計數減少，致相關配合款較預計數低
46Y 政府其他撥入收入	10,593,000	9,586,334	-1,006,666	-9.50	中央實際核定補助較預計減少所致
4Y 其他收入	1,000	85,721	84,721	8,472.10	
4YY 雜項收入	1,000	85,721	84,721	8,472.10	收回以前年度補助賸餘款等

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 110 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	19,951,000	12,780,472	-7,170,528	-35.94	
56 社會教育計畫	18,931,000	12,755,472	-6,175,528	-32.62	
1 用人費用	3,285,000	3,130,419	-154,581	-4.71	
11 正式員額薪資	1,356,000	1,355,760	-240	-0.02	
12 聘僱及兼職人員薪資	982,000	876,652	-105,348	-10.73	依人員實際聘用期間撥付相關人事費用。
13 超時工作報酬	74,000	46,870	-27,130	-36.66	依實際需求核實報支並撙節相關支出。
15 獎金	411,000	378,373	-32,627	-7.94	
16 退休及卹償金	171,000	173,004	2,004	1.17	
18 福利費	291,000	299,760	8,760	3.01	
2 服務費用	3,398,000	3,355,086	-42,914	-1.26	
21 水電費	143,000	77,534	-65,466	-45.78	依實際需求核實報支並撙節相關支出。
22 郵電費	77,000	52,565	-24,435	-31.73	依實際需求核實報支並撙節相關支出。
23 旅運費	90,000	113,711	23,711	26.35	依實際需求核實報支並由其他用途別項目勻支。
24 印刷裝訂與廣告費	242,000	458,279	216,279	89.37	依實際需求核實報支並由其他用途別項目勻支，其中業務宣導費預算數142,000元決算數355,944元係因本年度加強宣導家庭教育相關活動，依實際需求撥付相關宣導費用。
25 修理保養及保固費	95,000	259,463	164,463	173.12	依實際需求核實報支並由其他用途別項目勻支。
26 保險費	45,000	9,532	-35,468	-78.82	依實際需求核實報支並撙節相關支出。
27 一般服務費	1,719,000	1,328,062	-390,938	-22.74	依實際需求核實報支並撙節相關支出。
28 專業服務費	915,000	983,940	68,940	7.53	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	286,000	565,791	279,791	97.83	
32 用品消耗	286,000	565,791	279,791	97.83	因業務需要更換3樓教室桌椅並經嘉義市政府110年9月5日以府主決字第1102005425號函同意辦理超支併決算。
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	41,034	-18,966	-31.61	
43 機器租金	60,000	41,034	-18,966	-31.61	依實際需求核實報支並撙節相關支出。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,902,000	5,663,142	-6,238,858	-52.42	
72 捐助、補助與獎助	11,902,000	5,663,142	-6,238,858	-52.42	依受補助單位實際辦理相關家庭教育活動需求核發補助。

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 110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	1,020,000	25,000	-995,000	-97.55	有關1樓廁所興整建工程業經中央核定150萬元並已辦理第2次追加預算並經議會審議通過且嘉義市政府110年6月16日以府主決字第1102003531號函同意辦理超支併決算，另該工程業已發包，惟工程刻正進行中，預計111年1月完工2月驗收完畢辦理付款，將該預算辦理保留至111年度繼續執行。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,000,000		-1,000,000	-100.00	
51 購建固定資產	1,000,000		-1,000,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,000	25,000	5,000	25.00	中央實際核定補助較預計增加5,000元，已辦理第3次追加預算並經議會審議通過且嘉義市政府110年9月5日以府主決字第1102005425號函同意辦理超支併決算。
72 捐助、補助與獎助	20,000	25,000	5,000	25.00	

地方教育發展基金—
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度	
			增加	
			預算數	
資產	3,780,903	2,330,903	1,000,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	1,109,668	421,126		
房屋及建築	1,096,268	762,204	1,000,000	
機械及設備	851,291	563,212		
交通及運輸設備	129,450	82,505		
雜項設備	538,976	501,856		
租賃資產				
租賃權益改良				
收藏品及傳承資產				
購建中固定資產				
遞耗資產				
權利				
電腦軟體	55,250			
其他				

- 註： 1.土地改良物本年度提列折舊109,860元。
 2.房屋及建築本年度提列折舊31,704元。
 3.機械及設備本年度嘉北國小及蘭潭國小撥入電腦及充電器等設備，本年度成本增加64,013元；本年度提列折舊62,439元。
 4.交通及運輸設備本年度嘉北國小撥入麥克風等設備，本年度成本增加282,500元；本年度提列折舊14,601元。
 5.什項設備本年度提列折舊12,852元
 6.電腦軟體本年度提列攤銷300元。

嘉義市家庭教育中心

產明細表

110 年度

單位:新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
346,513	300	300	231,456	1,564,757
			109,860	578,682
			31,704	302,360
64,013			62,439	289,653
282,500			14,601	314,844
			12,852	24,268
	300	300		54,950

註：

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110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			
建築及設備計畫								
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		1,000,000			1,000,000		-1,000,000	1,500,000
房屋及建築		1,000,000			1,000,000		-1,000,000	1,500,000
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		1,000,000			1,000,000		-1,000,000	1,500,000

一、有關1樓廁所興整建工程原編預算100萬元，惟業經中央核定180萬元並已辦理第2次追加預算80萬元並經議會審議通過且嘉義市政府110年6月16日以府主決字第1102003531號函同意辦理超支併決算。

二、另該工程及設計監造業已發包，其工程決標金額為129萬9,000元及設計監造費為9萬8,000元，合計139萬7,000元，工程刻正進行中，預計111年1月完工2月驗收完畢辦理付款，故本年度無執行數，惟考量實際數量增減及尚有空汙費等相關項目需支付，保留預算150萬元至111年度繼續執行。

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 110 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：本基金服務費用進用臨時人員3名(含社會工作專業人員1名、家庭教育專業人員1名及行政助理1名)，其經費係由家庭教育計畫之中央補助款支應。

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 110 年度

單位：新臺幣元

科目	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	1,356,000	982,000	74,000		411,000	171,000		291,000		3,285,000		3,285,000
正式人員	1,356,000		74,000		288,000	110,000		134,000		1,962,000		1,962,000
聘僱人員		982,000			123,000	61,000		157,000		1,323,000		1,323,000
兼任人員												
其他人員												
合 計	1,356,000	982,000	74,000		411,000	171,000		291,000		3,285,000		3,285,000

1.計時計件人員酬金預算數1,602,000元，決算數1,322,882元。

2.依據公務人員考績法核發考績獎金，本年度預算數編列核發4人(職員2人及兼任人員2人)預算金額118,000元，實際核發4人(職員2人及兼任人員2人)決算數89,283元。

3.依據「109年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」核發年終獎金，本年度預算數編列核發6人(職員2人、聘僱人員2人及兼任人員2人)預算金額293,000元，實際核發6人(職員2人、聘僱人員2人及兼任人員2人)決算數289,090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110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
1,355,760	876,652	46,870		378,373	173,004		299,760		3,130,419		3,130,419
1,228,560		26,390		226,521	118,824		136,124		1,736,419		1,736,419
	876,652	14,993		122,702	54,180		138,844		1,207,371		1,207,371
127,200		5,487		29,150					161,837		161,837
							24,792		24,792		24,792
1,355,760	876,652	46,870		378,373	173,004		299,760		3,130,419		3,130,419

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110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	3,285,000	3,130,419	-154,581	-4.71
11 正式員額薪資	1,356,000	1,355,760	-240	-0.02
12 聘僱及兼職人員薪資	982,000	876,652	-105,348	-10.73
13 超時工作報酬	74,000	46,870	-27,130	-36.66
15 獎金	411,000	378,373	-32,627	-7.94
16 退休及卹償金	171,000	173,004	2,004	1.17
18 福利費	291,000	299,760	8,760	3.01
2 服務費用	3,398,000	3,355,086	-42,914	-1.26
21 水電費	143,000	77,534	-65,466	-45.78
22 郵電費	77,000	52,565	-24,435	-31.73
23 旅運費	90,000	113,711	23,711	26.35
24 印刷裝訂與廣告費	242,000	458,279	216,279	89.37
25 修理保養及保固費	95,000	259,463	164,463	173.12
26 保險費	45,000	9,532	-35,468	-78.82
27 一般服務費	1,719,000	1,328,062	-390,938	-22.74
28 專業服務費	915,000	983,940	68,940	7.53
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	286,000	565,791	279,791	97.83
32 用品消耗	286,000	565,791	279,791	97.83
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	41,034	-18,966	-31.61
43 機器租金	60,000	41,034	-18,966	-31.61
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,000,000	0	-1,000,000	-100.00
51 購建固定資產	1,000,000	0	-1,000,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,922,000	5,688,142	-6,233,858	-52.29
72 捐助、補助與獎助	11,922,000	5,688,142	-6,233,858	-52.29
合 計	19,951,000	12,780,472	-7,170,528	-35.94

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 110 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	427,944	213,944	99.97	
245 業務宣導費	142,000	355,944	213,944	150.66	依實際宣導需求撥付相關經費並 由其他用途別項目勻支
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	13,904,000	7,758,124	-6,145,876	-44.20	
27D 計時與計件人員酬金	1,602,000	1,322,882	-279,118	-17.42	依實際需求支付相關講師鐘點 費、委員出席費等並由其他用途 別項目勻支
285 講課鐘點、稿費、出席審 查及查詢費	380,000	764,100	384,100	101.08	
721 補(協)助政府機關(構)	7,411,000	2,827,997	-4,583,003	-61.84	
722 捐助國內團體	3,812,000	2,652,105	-1,159,895	-30.43	
723 捐助私校	699,000	191,040	-507,960	-72.67	

丙、會計報表

地方教育發展基金—嘉義市家庭教育中心

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減		科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資產	20,110,943	100.00	15,019,047	100.00	5,091,896	33.90	負債	1,980,632	9.85	1,885,033	12.55	95,599	5.07
流動資產	18,546,186	92.22	13,148,297	87.54	5,397,889	41.05	流動負債	1,590,631	7.91	1,214,448	8.09	376,183	30.98
現金	17,331,544	86.18	12,068,479	80.35	5,263,065	43.61	應付款項	1,590,631	7.91	1,212,348	8.07	378,283	31.20
銀行存款	17,331,544	86.18	12,068,479	80.35	5,263,065	43.61	應付代收款	365,379	1.82	132,530	0.88	232,849	175.70
市庫存款	17,096,165	85.01	11,923,949	79.39	5,172,216	43.38	應付代收款	365,379	1.82	132,530	0.88	232,849	75.70
保管金	235,379	1.17	144,530	0.96	90,849	62.86	應付費用	1,225,252	6.09	1,079,818	7.19	145,434	13.47
應收款項	10,780	0.05	0	0.00	10,780	0.00	應付費用	1,225,252	6.09	1,079,818	7.19	145,434	13.47
應收帳款	10,780	0.05	0	0.00	10,780	0.00	預收款項	0	0.00	2,100	0.01	-2,100	100.00
預付款項	1,203,862	5.99	1,079,818	7.19	124,044	11.49	預收收入	0	0.00	2,100	0.01	-2,100	100.00
預付費用	1,203,862	5.99	1,079,818	7.19	124,044	11.49	預收收入	0	0.00	2,100	0.01	-2,100	100.00
預付費用-預算類	993,862	4.94	1,079,818	7.19	-85,956	-7.96	其他負債	390,001	1.94	670,585	4.46	-280,584	-41.84
預付費用-非預算類	210,000	1.04	0	0.00	210,000	0.00	什項負債	390,001	1.94	670,585	4.46	-280,584	-41.84
長期貸墊款及準備金	0	0.00	420,750	2.80	-420,750	100.00	存入保證金	80,000	0.40	12,000	0.08	68,000	566.67
準備金	0	0.00	420,750	2.80	-420,750	100.00	存入保證金	80,000	0.40	12,000	0.08	68,000	566.67
退休及離職準備金	0	0.00	420,750	2.80	-420,750	100.00	應付退休及離職金	0	0.00	420,750	2.80	-420,750	100.00
固定資產	1,509,807	7.51	1,394,750	9.29	115,057	8.25	公提儲金	0	0.00	210,375	1.40	-210,375	100.00
土地改良物	578,682	2.88	688,542	4.58	-109,860	-15.96	自提儲金	0	0.00	210,375	1.40	-210,375	100.00
土地改良物	1,109,668	5.52	1,109,668	7.39	0	0.00	暫收及待結轉帳項	310,001	1.54	237,835	1.58	72,166	30.34
累計折舊-土地改良物	-530,986	-2.64	-421,126	-2.80	-109,860	26.09	暫收及待結轉帳項	310,001	1.54	237,835	1.58	72,166	30.34
房屋建築及設備	302,360	1.50	334,064	2.22	-31,704	-9.49	淨資產	18,130,311	90.15	13,134,014	87.45	4,996,297	38.04
房屋建築及設備	1,096,268	5.45	1,096,268	7.30	0	0.00	淨資產	18,130,311	90.15	13,134,014	87.45	4,996,297	38.04
累計折舊-房屋建築及設備	-793,908	-3.95	-762,204	-5.07	-31,704	4.16	淨資產	18,130,311	90.15	13,134,014	87.45	4,996,297	38.04
機械及設備	289,653	1.44	288,079	1.92	1,574	0.55	累積餘額	18,130,311	90.15	13,134,014	87.45	4,996,297	38.04
機械及設備	915,304	4.55	851,291	5.67	64,013	7.52							
累計折舊-機械及設備	-625,651	-3.11	-563,212	-3.75	-62,439	11.09							
交通及運輸設備	314,844	1.57	46,945	0.31	267,899	570.67							
合計：	20,110,943	100.00	15,019,047	100.00	5,091,896	33.90	合計：	20,110,943	100.00	15,019,047	100.00	5,091,896	33.90

信託代理與保證資產

0 信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係會計法刪除第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。

地方教育發展基金—嘉義市家庭教育中心

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減		科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
交通及運輸設備	411,950	2.05	129,450	0.86	282,500	218.23							
累計折舊-交通及運輸設備	-97,106	-0.48	-82,505	-0.55	-14,601	17.70							
雜項設備	24,268	0.12	37,120	0.25	-12,852	-34.62							
雜項設備	538,976	2.68	538,976	3.59	0	0.00							
累計折舊-雜項設備	-514,708	-2.56	-501,856	-3.34	-12,852	2.56							
無形資產	54,950	0.27	55,250	0.37	-300	-0.54							
無形資產	54,950	0.27	55,250	0.37	-300	-0.54							
電腦軟體	54,950	0.27	55,250	0.37	-300	-0.54							
合計：	20,110,943	100.00	15,019,047	100.00	5,091,896	33.90	合計：	20,110,943	100.00	15,019,047	100.00	5,091,896	33.90
信託代理與保證資產			0		信託代理與保證負債					0			

註：本表編製基礎係會計法刪除第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。

地方教育發展基金—嘉義市家庭教育中心

收入支出表

中華民國110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	18,001,595	100.00			18,001,595	
財產收益	400,675	2.23			400,675	
財產孳息收入	61,092	0.34			61,092	
財產交易利益	339,583	1.89			339,583	
政府撥入收入	17,515,199	97.30			17,515,199	
公庫撥款收入	7,928,865	44.05			7,928,865	
政府其他撥入收入	9,586,334	53.25			9,586,334	
其他收入	85,721	0.48			85,721	
雜項收入	85,721	0.48			85,721	
支出	13,005,298	72.25			13,005,298	
人事支出	3,130,419	17.39			3,130,419	
人事支出	3,130,419	17.39			3,130,419	
業務支出	3,961,911	22.01			3,961,911	
業務支出	3,961,911	22.01			3,961,911	
獎補助支出	5,688,142	31.60			5,688,142	
補(協)助政府機關(構)	2,827,997	15.71			2,827,997	
捐助國內團體	2,652,105	14.73			2,652,105	
捐助私校	191,040	1.06			191,040	
其他獎補捐助	17,000	0.09			17,000	
折舊、折耗及攤銷	224,826	1.25			224,826	
固定資產折舊	224,526	1.25			224,526	
無形資產攤銷	300	0.00			300	
本期賸餘(短絀)	4,996,297	27.75			4,996,297	
期初淨資產	13,134,014	72.96			13,134,014	
解繳公庫						
期末淨資產	18,130,311	100.72			18,130,311	

註：1. 會計科(項)目實施首年度僅表達本年度金額。

2. 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。

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110年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	4,996,297
8002 調整非現金項目	126,602
81 業務活動之淨現金流入(流出)	5,122,899
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	378,001
8404 減少短期債務及其他負債	-237,835
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	140,166
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	5,263,065
87 期初現金及約當現金	12,068,479
88 期末現金及約當現金	17,331,544

本表編製基礎係會計法刪除第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。

丁、參考表

嘉義市地方教育發展基金—嘉義市家庭教育中心

決算與會計收支對照表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	17,662,012	339,583	18,001,595	收入
財產收入	61,092	339,583	400,675	財產收益
政府撥入收入	17,515,199		17,515,199	政府撥入收入
其他收入	85,721		85,721	其他收入
基金用途	12,780,472	224,826	13,005,298	支出
用人費用	3,130,419		3,130,419	人事支出
服務費用	3,355,086	606,825	3,961,911	業務支出
材料及用品費	565,791	-565,791		
租金、償債、利息及相關手續費	41,034	-41,034		
捐助、補助與獎助	5,688,142		5,688,142	獎補助支出
		224,826	224,826	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,881,540	114,757	4,996,297	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,684,014	1,450,000	13,134,014	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	16,565,554	1,564,757	18,130,311	期末淨資產

註：1. 會計收支-期初淨資產13,134,014元與預算執行數-期初基金餘額11,684,014元，產生調整數1,450,000元，係因期初淨資產包含截至109年12月31日止之固定項目淨額1,450,000元。

2. 本表「會計收支」欄位-財產收入339,583元係嘉北國小、蘭潭國小移撥財產，不在「預算執行數」欄位表達，應自「調整數」欄位加回。

3. 會計收支-折舊、折耗及攤銷224,826元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，未編列預算，不在預算執行表表達，應自調整數欄位加回。

4. 本表「預算執行數」欄位-材料及用品費用565,791元及租金、償債、利息及相關手續費41,034元屬「會計收支」欄位之業務支出。

主辦會計人員：

兼會計 姜岱蛟

基金主持人：

林立生