

中華民國111年度  
(111年1月1日至111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

## 111 年度附屬單位決算分決算

### 目 次

甲、總說明.....	第	13-02-01~13-02-05	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表.....	第	13-02-06	頁
貳、附屬表			
1. 基金來源明細表.....	第	13-02-08	頁
2. 基金來源用途表.....	第	13-02-09~13-02-10	頁
3. 資本資產明細表.....	第	13-02-11~13-02-12	頁
4. 固定資產建設改良擴充明細表.....	第	13-02-13	頁
5. 員工人數彙計表.....	第	13-02-14	頁
6. 用人費用彙計表.....	第	13-02-15~13-02-16	頁
7. 主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	13-02-17	頁
8. 各項費用彙計表.....	第	13-02-18	頁
9. 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	13-02-19	頁
丙、會計報表			
1. 平衡表.....	第	13-02-20~13-02-21	頁
2. 收入支出表.....	第	13-02-22	頁
3. 現金流量表.....	第	13-02-23	頁
丁、參考表			
決算與會計收支對照表.....	第	13-02-24	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 111 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 618 場活動共計 25,999 人次參與（含親職教育 131 場計 4,857 人次、婚姻教育 65 場計 4,073 人次、性別教育及社區婦女教育 24 場計 649 人次、倫理教育 246 場計 6,146 人次、輔導學校（含幼兒園）推展家庭教育 16 場計 215 人次、家庭教育宣導活動 12 場計 6,277 人次、辦理 90 場家庭教育人力資源運用與發展活動計 3,471 人次與 34 場推展優先接受家庭教育服務計 311 人次）。

(2) 樂齡學習活動已辦理 671 場活動計 22,423 人次參與。

**2. 建築及設備計畫：**

建置嘉義市家庭教育中心友善空間及無障礙設施環境工程及勞務案於本年度完工撥付尾款。友善家庭空間一樓教室整建工程已於 10 月完成訂約，目前工程尚在辦理中，預計於 112 年 2 月份驗收完成一次撥付款項。

**二、基金來源、用途及餘絀情形**

**(一) 基金來源：**本年度基金來源決算數 18,626,924 元，預算數 18,361,000 元，較預算數增加 265,924 元，約 1.45%，執行率 101.45%，其增減情形分析如下：

1. 租金收入：決算數 111,750 元，較預算數 64,000 元，增加 47,750 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。

# 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 111 年度

2. 利息收入：決算數 132 元，較預算數 1,000 元，減少 868 元，係因實際利息較預計數減少所致。
  3. 公庫撥款收入：決算數 7,846,246 元，較預算數 8,740,000 元，減少 893,754 元，係因中央補助款於年底撥入時較預計增加故於總數不變下調降配合款比例。
  4. 政府其他撥入收入：決算數 10,594,340 元，較預算數 9,555,000 元，增加 1,039,340 元，係因中央實際核定之補助款較預計增加所致。
  5. 雜項收入：決算 74,456 元，較預算數 1,000 元，增加 73,456 元，係港坪國小繳回 110 年情緒教育帶領人培訓計畫贖餘款及中心變賣報廢財物產生之收入。
- (二) 基金用途：本年度基金用途決算數 16,495,522 元，較預算數 20,971,000 元，減少 4,475,478 元，約 21.34%，執行率 78.66%，係因各項經費依實際需求核實報支並擷節相關支出所致，其增減情形分析如下：
1. 社會教育計畫：決算數 13,700,411 元，較預算數 18,584,000 元，減少 4,883,589 元，主要係因上半年疫情高峰致單位暫停向中心申請經費辦理活動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。
  2. 一般行政管理計畫：決算數 1,109,327 元，較預算數 0 元，增加 1,109,327 元，主要係 110 年度中央補助款及其配合款贖餘數辦理超支併決算繳回中央及市庫。
  3. 建築及設備計畫：決算數 1,685,784 元，較預算數 2,387,000 元，減少 701,216 元，係因友善家庭空間一樓教室整建工程已於 10 月完成訂約，目前工程尚在辦理中，已辦理預算保留，預計於 112 年 2 月份驗收完成一次撥付款項。
- (三) 本期贖餘：本期基金來源 18,626,924 元，基金用途 16,495,522 元，本期贖餘為 2,131,402 元。
- (四) 期初基金餘額 16,565,554 元，加計本期贖餘 2,131,402 元，期末基金餘額 18,696,956 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贖餘(短絀)之金

**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 111 年度

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 3,714,703 元，主要係本期賸餘 3,503,123 元加計調整非現金項目 211,580 元，調整非現金項目其中折舊、折耗及攤銷 305,510 元、處理資產損失 71,028 元、流動資產淨增 434,468 元及流動負債淨增 331,985 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出 233,531 元，主要係減少其他負債 233,531 元。
- (四) 本年度現金及約當現金淨增 1,526,825 元，加計期初現金及約當現金 17,331,544 元，期末現金及約當現金 18,858,369 元。

**四、資產負債情況**

- (一) 本年度資產總額為 23,712,520 元，較上年度決算數 20,110,943 元，增加 3,601,577 元，約 17.91%，其增減情形分析如下：
  1. 現金本年度 18,858,369 元，較上年度 17,331,544 元，增加 1,526,825 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 0 元，較上年度 10,780 元，減少 10,780 元，主要係收到中正幼兒園繳回辦理幸福家庭樂書讀書會經費賸餘款。
  3. 預付款項本年度 1,649,110 元，較上年度 1,203,862 元，增加 445,248 元，主要係預付財團法人雙福社會福利慈善事業基金會辦理樂齡學習計畫工作經費等 7 筆款項辦理保留。
  4. 土地改良物本年度 468,822 元，較上年度 578,682 元，減少 109,860 元，主要係提列折舊費用。
  5. 房屋建築及設備本年度 1,621,120 元，較上年度 302,360 元，增加 1,318,760 元，主要係工程完工認列財產並提列折舊費用。
  6. 機械及設備本年度 253,195 元，較上年度 289,653 元，減少 36,458 元，主要係報廢財產並提列折舊費用。
  7. 交通及運輸設備本年度 274,008 元，較上年度 314,844 元，減少 40,836 元，主要係提列折舊費用。
  8. 雜項設備本年度 234,072 元，較上年度 24,268 元，增加 209,804 元，主要係購入空調及提列折舊費用。
  9. 電腦軟體本年度 54,650 元，較上年度 54,950 元，減少 300 元，主要係電腦軟體提列攤銷費用。
  10. 購建中固定資產本年度 30,611 元，較上年度 0 元，增加 30,611

**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 111 年度

元，主要係工程管理費尚未完工轉入財產。

11. 暫付及待結轉帳項本年度 268,563 元，較上年度 0 元，增加 268,563 元，係支應 112 年度費用支出。

(二) 本年度負債總額為 2,079,086 元，較上年度決算數 1,980,632 元，增加 98,454 元，約 4.97%，其增減情形分析如下：

1. 應付款項本年度 1,922,616 元，較上年度 1,590,631 元，增加 331,985 元，主要係預付財團法人雙福社會福利慈善事業基金會辦理樂齡學習計畫工作經費等 7 筆款項辦理保留。

2. 什項負債本年度 156,470 元，較上年度 390,001 元，減少 233,531 元，主要係退還工程履約保證金及暫收款項。

(三) 本年度淨資產總額為 21,633,434 元，較上年度決算數 18,130,311 元，增加 3,503,123 元，約 19.32%。

**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. 有關本中心辦理 110 年度推動家庭教育實施計畫，其中聘任家庭教育專業人員、社會工作相關專業人員及行政助理經實際核算應繳回 31 萬 3,001 元，惟 110 年度僅估列 31 萬 1 元並已辦理繳回市庫，差額 3,000 元需申請超支併決算後辦理繳回。並經嘉義市政府於 111 年 3 月 2 日以府主決字第 1112001244 號函同意辦理超支併決算 3,000 元。

2. 中心辦理 110 年度推動家庭教育實施計畫有結餘款 222 萬 6,214 元，部分活動場次因疫情影響改以線上辦理，致膳費有未執行項目需繳回 15 萬 3,520 元。其餘 175 萬 9,693 元屬已執行項目之結餘款，其中 133 萬 7,279 元屬補助款部分，依教育部核撥結報作業第 10 點規定留存地方教育發展基金，其餘 42 萬 2,414 元屬配合款需繳回市庫，合計 57 萬 5,934 元需辦理超支併決算，並經嘉義市政府於 111 年 4 月 7 日以府主決字第 1112002135 號函同意辦理超支併決算 576,000 元。

3. 經函報教育部後，因部分專案計畫項目執行經費比率偏低，請本中心再檢討相關項目是否仍有未執行項目需繳回。經檢討後該計畫膳餘款不變，惟因部分活動受疫情影響改以線上方式辦理，相關場地使用費、住宿費、膳費、印刷費等相關項目計 66 萬 6,155 元應屬未執行項目依補助比率 79.62% 計算，屬教育部補助款部分 53 萬 393 元，配合款部分 13 萬 5,762 元，惟配合款部分已於前

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 111 年度

次繳回市庫，本次僅需辦理超支併決算 53 萬 393 元後再辦理繳回並經嘉義市政府於 111 年 7 月 5 日以府主決字第 1112004332 號函同意辦理超支併決算 530,000 元。

4. 111 年推動家庭教育實施計畫-建置家庭教育中心友善家庭空間、通用設計及無障礙設施及環境(資本門)1. 依據教育部 111.2.15 臺教社(二)字第 1112400840A 號函辦理核定資本門補助款 1,000,000 元辦理超支併決算並經嘉義市政府於 111 年 11 月 29 日以府主決字第 1112008195 號函同意辦理超支併決算 1,000,000 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 111 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	18,361,000	100.00	18,626,924	100.00	265,924	1.45	17,662,012	100.00
45 財產收入	65,000	0.35	111,882	0.60	46,882	72.13	61,092	0.35
452 租金收入	64,000	0.35	111,750	0.60	47,750	74.61	60,950	0.35
454 利息收入	1,000	0.01	132	0.00	-868	-86.80	142	0.00
46 政府撥入收入	18,295,000	99.64	18,440,586	99.00	145,586	0.80	17,515,199	99.17
462 公庫撥款收入	8,740,000	47.60	7,846,246	42.12	-893,754	-10.23	7,928,865	44.89
46Y 政府其他撥入收入	9,555,000	52.04	10,594,340	56.88	1,039,340	10.88	9,586,334	54.28
4Y 其他收入	1,000	0.01	74,456	0.40	73,456	7,345.60	85,721	0.49
4YY 雜項收入	1,000	0.01	74,456	0.40	73,456	7,345.60	85,721	0.49
5 基金用途	20,971,000	114.21	16,495,522	88.56	-4,475,478	-21.34	12,780,472	72.36
56 社會教育計畫	18,584,000	101.21	13,700,411	73.55	-4,883,589	-26.28	12,755,472	72.22
5L 一般行政管理計畫			1,109,327	5.96	1,109,327	0.00		
5M 建築及設備計畫	2,387,000	13.00	1,685,784	9.05	-701,216	-29.38	25,000	0.14
購建固定資產	2,320,000	12.64	1,685,784	9.05	-634,216	-27.34		
其他	67,000	0.36			-67,000	-100.00	25,000	0.14
本期賸餘(短絀)	-2,610,000		2,131,402		4,741,402	-181.66	4,881,540	
期初基金餘額	11,684,014		16,565,554		4,881,540	41.78	11,684,014	
解繳公庫								
期末基金餘額	9,074,014		18,696,956		9,622,942	106.05	16,565,554	

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 111 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	18,361,000	18,626,924	265,924	1.45	
45 財產收入	65,000	111,882	46,882	72.13	
452 租金收入	64,000	111,750	47,750	74.61	旅行商業同業公會及民間團體等租用中心教室倉庫。
454 利息收入	1,000	132	-868	-86.80	因實際利息較預計數減少所致
46 政府撥入收入	18,295,000	18,440,586	145,586	0.80	
462 公庫撥款收入	8,740,000	7,846,246	-893,754	-10.23	因中央補助款較預計增加降低配合款比例
46Y 政府其他撥入收入	9,555,000	10,594,340	1,039,340	10.88	因中央實際核定之補助款較預計增加所致
4Y 其他收入	1,000	74,456	73,456	7,345.60	
4YY 雜項收入	1,000	74,456	73,456	7,345.60	港坪國小繳回110年情緒教育帶領人培訓計畫贖餘款及中心變賣報廢財物產生之收入。

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 111 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	20,971,000	16,495,522	-4,475,478	-21.34	
56 社會教育計畫	18,584,000	13,700,411	-4,883,589	-26.28	
1 用人費用	3,470,000	3,058,146	-411,854	-11.87	
11 正式員額薪資	1,392,000	1,062,262	-329,738	-23.69	依實際需求核實報支並撙節相關支出。
12 聘僱及兼職人員薪資	1,030,000	1,060,452	30,452	2.96	依本年薪資調整實際支付員工薪資。
13 超時工作報酬	69,000	53,764	-15,236	-22.08	
15 獎金	424,000	389,338	-34,662	-8.18	
16 退休及卹償金	196,000	170,886	-25,114	-12.81	
18 福利費	359,000	321,444	-37,556	-10.46	
2 服務費用	3,268,000	3,265,712	-2,288	-0.07	
21 水電費	110,000	90,409	-19,591	-17.81	依實際需求核實報支並撙節相關支出。
22 郵電費	84,000	49,020	-34,980	-41.64	依實際需求核實報支並撙節相關支出。
23 旅運費	110,000	209,999	99,999	90.91	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	392,000	587,425	195,425	49.85	依實際需求核實報支並由其他用途別項目勻支。
25 修理保養及保固費	106,000	162,645	56,645	53.44	依實際需求核實報支並由其他用途別項目勻支。
26 保險費	35,000	10,009	-24,991	-71.40	依實際需求核實報支並撙節相關支出。
27 一般服務費	1,603,000	1,133,132	-469,868	-29.31	依實際需求核實報支並撙節相關支出。
28 專業服務費	756,000	951,078	195,078	25.80	依實際需求核實報支並由其他用途別項目勻支。
29 公共關係費	72,000	71,995	-5	-0.01	依實際需求核實報支並撙節相關支出。
3 材料及用品費	296,000	294,472	-1,528	-0.52	
32 用品消耗	296,000	294,472	-1,528	-0.52	依實際需求核實報支並撙節相關支出。
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	52,573	-7,427	-12.38	
43 機器租金	60,000	52,573	-7,427	-12.38	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	11,490,000	7,029,508	-4,460,492	-38.82	
72 捐助、補助與獎助	11,490,000	7,029,508	-4,460,492	-38.82	依實際需求核實報支並撙節相關支出。
5L 一般行政管理計畫		1,109,327	1,109,327		
9 其他		1,109,327	1,109,327		

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 111 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	%	
91 其他支出		1,109,327	1,109,327		辦理超支併決算繳回上年度賸餘款
5M 建築及設備計畫	2,387,000	1,685,784	-701,216	-29.38	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,320,000	1,685,784	-634,216	-27.34	友善家庭空間一樓教室整建工程已於10月完成訂約，目前工程尚在辦理中，已辦理預算保留，預計於112年2月份驗收完成一次撥付款項。 支付建置嘉義市家庭教育中心友善家庭空間及無障礙設施環境工程保留款
51 購建固定資產	2,320,000	1,685,784	-634,216	-27.34	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	67,000		-67,000	-100.00	
72 捐助、補助與獎助	67,000		-67,000	-100.00	

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
<b>資產</b>	4,127,116	2,562,359	3,820,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,109,668	530,986	
房屋及建築	1,096,268	793,908	3,500,000
機械及設備	915,304	625,651	90,000
交通及運輸設備	411,950	97,106	
雜項設備	538,976	514,708	230,000
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	54,950		
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.土地改良物本年度提列折舊109,860元。  
 2.房屋及建築本年度建置嘉義市家庭教育中心友善家庭空間及無障礙設施環境工程完工並登列財產，本年度成本增加1,401,330元；本年度提列折舊82,570元。  
 3.機械及設備本年度購買中心用個人電腦，本年度成本增加23,843元；本年度提列折舊60,301元。  
 4.交通及運輸設備本年度提列折舊40,836元。  
 5.什項設備本年度購買中心用空調，本年度成本增加230,000元整，本年度提列折舊費用11,643元及報廢2臺空調殘值損失8,553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

111 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		
1,748,259	300	168,575	207,963	2,936,478
			109,860	468,822
1,401,330			82,570	1,621,120
86,318		62,475	60,301	253,195
			40,836	274,008
230,000		105,800	-85,604	234,072
30,611				30,611
	300	300		54,650

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111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	1,500,000	2,000,000			3,500,000	1,431,941	-2,068,059	
房屋及建築	1,500,000	2,000,000			3,500,000	1,401,330	-2,098,670	
購建中固定資產						30,611	30,611	
機械及設備		320,000		-230,000	90,000	23,843	-66,157	
機械及設備		320,000		-230,000	90,000	23,843	-66,157	
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				230,000	230,000	230,000		
雜項設備				230,000	230,000	230,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	1,500,000	2,320,000			3,820,000	1,685,784	-2,134,216	

一、以前年度保留數150萬元為建置嘉義市家庭教育中心友善空間及無障礙設施環境工程及勞務案保留款，本年度決算數1,401,330元已執行完竣，賸餘98,670元辦理註銷。

二、友善家庭空間一樓教室整建工程預算編列200萬元，已於10月完成訂約，目前工程尚在辦理中，已辦理預算保留至112年度支應，預計於112年2月份驗收完成一次撥付款項。

三、本年度機械及設備預算項下編列32萬元整，除購買中心用個人電腦計23,843元外，調整容納預算23萬元整至雜項設備項下購買中心用空調設備。

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 111 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 111 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	1,392,000	1,030,000	69,000		424,000	196,000		359,000		3,470,000		3,470,000
正式人員	1,392,000		69,000		295,000	133,000		167,000		2,056,000		2,056,000
聘僱人員		1,030,000			129,000	63,000		162,000		1,384,000		1,384,000
兼任人員								30,000		30,000		30,000
其他人員												
合 計	1,392,000	1,030,000	69,000		424,000	196,000		359,000		3,470,000		3,470,000

1.計時計件人員酬金預算數1,590,000元，決算數1,129,742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121,000元，實際核發4人(職員2人及兼任人員2人)決算數97,165元。

3.依據「110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303,000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292,173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 111 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
1,062,262	1,060,452	53,764		389,338	170,886		321,444		3,058,146		3,058,146
983,914		29,968		234,176	106,986		109,093		1,464,137		1,464,137
	1,060,452	23,796		122,702	63,900		189,148		1,459,998		1,459,998
78,348				32,460					110,808		110,808
							23,203		23,203		23,203
1,062,262	1,060,452	53,764		389,338	170,886		321,444		3,058,146		3,058,146

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 111 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			22,471,000		16,495,522		-5,975,478	-26.59	
社會教育計畫			18,584,000		13,700,411		-4,883,589	-26.28	依實際需求核實報支並擲節相關支出。
一般行政管理計畫			0		1,109,327		1,109,327	0.00	110年度補助款及配合款賸餘款辦理超支併決算後繳回
建築及設備計畫			3,887,000		1,685,784		-2,201,216	-56.63	建置嘉義市家庭教育中心友善空間及無障礙設施環境工程及勞務案於年度終了時尚未完工，已辦理預算保留，預計於112年度2月辦理驗收撥款。

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111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	3,470,000	3,058,146	-411,854	-11.87
11 正式員額薪資	1,392,000	1,062,262	-329,738	-23.69
12 聘僱及兼職人員薪資	1,030,000	1,060,452	30,452	2.96
13 超時工作報酬	69,000	53,764	-15,236	-22.08
15 獎金	424,000	389,338	-34,662	-8.18
16 退休及卹償金	196,000	170,886	-25,114	-12.81
18 福利費	359,000	321,444	-37,556	-10.46
2 服務費用	3,268,000	3,265,712	-2,288	-0.07
21 水電費	110,000	90,409	-19,591	-17.81
22 郵電費	84,000	49,020	-34,980	-41.64
23 旅運費	110,000	209,999	99,999	90.91
24 印刷裝訂與廣告費	392,000	587,425	195,425	49.85
25 修理保養及保固費	106,000	162,645	56,645	53.44
26 保險費	35,000	10,009	-24,991	-71.40
27 一般服務費	1,603,000	1,133,132	-469,868	-29.31
28 專業服務費	756,000	951,078	195,078	25.80
29 公共關係費	72,000	71,995	-5	-0.01
3 材料及用品費	296,000	294,472	-1,528	-0.52
32 用品消耗	296,000	294,472	-1,528	-0.52
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	52,573	-7,427	-12.38
43 機器租金	60,000	52,573	-7,427	-12.38
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,320,000	1,685,784	-634,216	-27.34
51 購建固定資產	2,320,000	1,685,784	-634,216	-27.34
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,557,000	7,029,508	-4,527,492	-39.18
72 捐助、補助與獎助	11,557,000	7,029,508	-4,527,492	-39.18
9 其他	0	1,109,327	1,109,327	0.00
91 其他支出	0	1,109,327	1,109,327	0.00
合 計	20,971,000	16,495,522	-4,475,478	-21.34

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 111 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	314,000	468,744	154,744	49.28	
245 業務宣導費	242,000	396,749	154,749	63.95	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	71,995	-5	-0.01	
統計所需項目	13,693,000	8,902,425	-4,790,575	-34.99	
27D 計時與計件人員酬金	1,590,000	1,129,742	-460,258	-28.95	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	546,000	743,175	197,175	36.11	依實際需求支付相關講師鐘點 費、委員出席費並由其他用途別 項目勻支
721 補（協）助政府機關（構）	6,890,000	3,777,781	-3,112,219	-45.17	
722 捐助國內團體	4,217,000	3,015,977	-1,201,023	-28.48	
723 捐助私校	450,000	235,750	-214,250	-47.61	



# 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111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	23,712,520	100.00	20,110,943	100.00	3,601,577	17.91	負債	2,079,086	8.77	1,980,632	9.85	98,454	4.97
流動資產	20,507,479	86.48	18,546,186	92.22	1,961,293	10.58	流動負債	1,922,616	8.11	1,590,631	7.91	331,985	20.87
現金	18,858,369	79.53	17,331,544	86.18	1,526,825	8.81	應付款項	1,922,616	8.11	1,590,631	7.91	331,985	20.87
銀行存款	18,858,369	79.53	17,331,544	86.18	1,526,825	8.81	應付代收款	298,506	1.26	365,379	1.82	-66,873	-18.30
應收款項	0	0.00	10,780	0.05	-10,780	-100.00	應付費用	1,624,110	6.85	1,225,252	6.09	398,858	32.55
應收帳款	0	0.00	10,780	0.05	-10,780	-100.00	其他負債	156,470	0.66	390,001	1.94	-233,531	-59.88
預付款項	1,649,110	6.95	1,203,862	5.99	445,248	36.98	什項負債	156,470	0.66	390,001	1.94	-233,531	-59.88
預付費用	1,649,110	6.95	1,203,862	5.99	445,248	36.98	存入保證金	156,470	0.66	80,000	0.40	76,470	95.59
固定資產	2,881,828	12.15	1,509,807	7.51	1,372,021	90.87	暫收及待結轉帳項	0	0.00	310,001	1.54	-310,001	-100.00
土地改良物	468,822	1.98	578,682	2.88	-109,860	-18.98	淨資產	21,633,434	91.23	18,130,311	90.15	3,503,123	19.32
土地改良物	1,109,668	4.68	1,109,668	5.52	0	0.00	淨資產	21,633,434	91.23	18,130,311	90.15	3,503,123	19.32
累計折舊-土地改良物	-640,846	-2.70	-530,986	-2.64	-109,860	20.69	淨資產	21,633,434	91.23	18,130,311	90.15	3,503,123	19.32
房屋建築及設備	1,621,120	6.84	302,360	1.50	1,318,760	436.16	累積餘額	21,633,434	91.23	18,130,311	90.15	3,503,123	19.32
房屋建築及設備	2,497,598	10.53	1,096,268	5.45	1,401,330	127.83							
累計折舊-房屋建築及設備	-876,478	-3.70	-793,908	-3.95	-82,570	10.40							
機械及設備	253,195	1.07	289,653	1.44	-36,458	-12.59							
機械及設備	939,147	3.96	915,304	4.55	23,843	2.60							
累計折舊-機械及設備	-685,952	-2.89	-625,651	-3.11	-60,301	9.64							
交通及運輸設備	274,008	1.16	314,844	1.57	-40,836	-12.97							
交通及運輸設備	411,950	1.74	411,950	2.05	0	0.00							
累計折舊-交通及運輸設備	-137,942	-0.58	-97,106	-0.48	-40,836	42.05							
雜項設備	234,072	0.99	24,268	0.12	209,804	864.53							
雜項設備	663,176	2.80	538,976	2.68	124,200	23.04							
累計折舊-雜項設備	-429,104	-1.81	-514,708	-2.56	85,604	-16.63							
購建中固定資產	30,611	0.13	0	0.00	30,611	0.00							
合計：	23,712,520	100.00	20,110,943	100.00	3,601,577	17.91	合計：	23,712,520	100.00	20,110,943	100.00	3,601,577	17.91

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111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	%
購建中固定資產	30,611	0.13	0	0.00	30,611	0.00							
無形資產	54,650	0.23	54,950	0.27	-300	-0.55							
無形資產	54,650	0.23	54,950	0.27	-300	-0.55							
電腦軟體	54,650	0.23	54,950	0.27	-300	-0.55							
其他資產	268,563	1.13	0	0.00	268,563	0.00							
什項資產	268,563	1.13	0	0.00	268,563	0.00							
暫付及待結轉帳項	268,563	1.13	0	0.00	268,563	0.00							
合計：	23,712,520	100.00	20,110,943	100.00	3,601,577	17.91	合計：	23,712,520	100.00	20,110,943	100.00	3,601,577	17.91

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111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	18,689,399	100.00	18,001,595	100.00	687,804	3.82
財產收益	111,882	0.60	400,675	2.23	-288,793	-72.08
財產孳息收入	111,882	0.60	61,092	0.34	50,790	83.14
財產交易利益	0	0.00	339,583	1.89	-339,583	-100.00
政府撥入收入	18,440,586	98.67	17,515,199	97.30	925,387	5.28
公庫撥款收入	7,846,246	41.98	7,928,865	44.05	-82,619	-1.04
政府其他撥入收入	10,594,340	56.69	9,586,334	53.25	1,008,006	10.52
其他收入	136,931	0.73	85,721	0.48	51,210	59.74
雜項收入	136,931	0.73	85,721	0.48	51,210	59.74
支出	15,186,276	81.26	13,005,298	72.25	2,180,978	16.77
人事支出	3,058,146	16.36	3,130,419	17.39	-72,273	-2.31
人事支出	3,058,146	16.36	3,130,419	17.39	-72,273	-2.31
業務支出	3,612,757	19.33	3,961,911	22.01	-349,154	-8.81
業務支出	3,612,757	19.33	3,961,911	22.01	-349,154	-8.81
獎補助支出	7,029,508	37.61	5,688,142	31.60	1,341,366	23.58
補(協)助政府機關(構)	3,777,781	20.21	2,827,997	15.71	949,784	33.59
捐助國內團體	3,015,977	16.14	2,652,105	14.73	363,872	13.72
捐助私校	235,750	1.26	191,040	1.06	44,710	23.40
其他獎補助	0	0.00	17,000	0.09	-17,000	-100.00
財產損失	71,028	0.38	0	0.00	71,028	0.00
財產交易損失	71,028	0.38	0	0.00	71,028	0.00
折舊、折耗及攤銷	305,510	1.63	224,826	1.25	80,684	35.89
固定資產折舊	305,210	1.63	224,526	1.25	80,684	35.94
無形資產攤銷	300	0.00	300	0.00	0	0.00
其他支出	1,109,327	5.94	0	0.00	1,109,327	0.00
其他支出	1,109,327	5.94	0	0.00	1,109,327	0.00
本期賸餘(短絀)	3,503,123	18.74	4,996,297	27.75	-1,493,174	-29.89
期初淨資產	18,130,311	97.01	13,134,014	72.96	4,996,297	38.04
解繳公庫						
期末淨資產	21,633,434	115.75	18,130,311	100.72	3,503,123	19.32

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111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)	3,503,123
8002 調整非現金項目	211,580
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,714,703
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	129,900
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,084,247
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,954,347
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	206,370
8404 減少短期債務及其他負債	-439,901
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-233,531
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,526,825
87 期初現金及約當現金	17,331,544
88 期末現金及約當現金	18,858,369

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 111 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	18,626,924	62,475	18,689,399	收入
財產收入	111,882		111,882	財產收益
政府撥入收入	18,440,586		18,440,586	政府撥入收入
其他收入	74,456	62,475	136,931	其他收入
基金用途	16,495,522	-1,309,246	15,186,276	支出
用人費用	3,058,146		3,058,146	人事支出
服務費用	3,265,712	347,045	3,612,757	業務支出
材料及用品費	294,472	-294,472		
租金、償債、利息及相關手續費	52,573	-52,573		
捐助、補助與獎助	7,029,508		7,029,508	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,685,784	-1,685,784		財產損失 ✓
其他	1,109,327	305,510	305,510	折舊、折耗及攤銷
其他	1,109,327		1,109,327	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,131,402	1,371,721	3,503,123	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,565,554	1,564,757	18,130,311	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	18,696,956	2,936,478	21,633,434	期末淨資產

- 註：1. 會計收支-期初淨資產18,130,311元與預算執行數-期初基金餘額16,565,554元，產生調整數1,564,757元，係因期初淨資產包含截至110年12月31日止之固定資產及無形資產。
2. 會計收支-折舊、折耗及攤銷305,510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。
3. 會計收支-購入空調設備產生之雜項收入62,475元係代辦經費購入財產，不在預算執行表表達，應自調整數欄位加回。
4. 會計收支-財產損失71,028元包含62,475元係本月購入之空調設備移撥予學語中心產生之財產交易損失及8,553元財產報廢產生之損失，未編列預算，不在預算執行表表達，應自調整數欄位加回。
5. 本表「預算執行數」欄位-材料及用品費294,472元與租金、償債、利息及相關手續費52,573元屬「會計收支」欄位之業務支出。