

中華民國112年度

(112年1月1日至112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

## 112 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	13-02-06~13-02-06	頁
貳、附屬表			
1. 基金來源明細表.....	第	13-02-07~13-02-07	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	13-02-12~13-02-12	頁
5. 員工人數彙計表.....	第	13-02-13~13-02-13	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	13-02-16~13-02-16	頁
8. 各項費用彙計表.....	第	13-02-17~13-02-17	頁
9. 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	13-02-18~13-02-18	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	13-02-21~13-02-21	頁
3. 現金流量表.....	第	13-02-22~13-02-22	頁
丁、參考表			
決算與會計收支對照表.....	第	13-02-23~13-02-23	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 112 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 598 場活動共計 25,515 人次參與（含親職教育 81 場計 3,339 人次、婚姻教育 69 場計 4,044 人次、性別教育及社區婦女教育 31 場計 1,105 人次、倫理教育 295 場計 7,532 人次、輔導學校（含幼兒園）推展家庭教育 25 場計 545 人次、家庭教育宣導活動 12 場計 3,950 人次、辦理 71 場家庭教育人力資源運用與發展活動計 2,730 人次與 14 場推展優先接受家庭教育服務計 2,270 人次）。

(2) 樂齡學習活動已辦理 717 場活動計 31,865 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家庭空間一樓教室整建工程案於本年度完工撥付尾款；家庭教育中心館舍可行性評估及先期規劃案，目前尚在辦理中。

**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 15,213,019 元，預算數 19,049,000 元，較預算數減少 3,835,981 元，約 20.14%，執行率 79.86%，其增減情形分析如下：

1. 租金收入：決算數 57,300 元，較預算數 64,000 元，減少 6,700 元，主要係本期民間團體租用中心教室倉庫較預計數減少所致。

2. 利息收入：決算數 1,947 元，較預算數 1,000 元，增加 947 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 112 年度

係因實際利息較預計數增加所致。

3. 公庫撥款收入：決算數 5,198,514 元，較預算數 7,509,000 元，減少 2,310,486 元，係因中央補助款較預計減少，致配合款減少。
4. 政府其他撥入收入：決算數 9,579,925 元，較預算數 11,474,000 元，減少 1,894,075 元，係因中央實際核定補助款較預計減少所致。
5. 雜項收入：決算 375,333 元，較預算數 1,000 元，增加 374,333 元，係港坪國小繳回 111 年度家庭教育輔導團賸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 21,209,309 元，較預算數 23,930,000 元，減少 2,720,691 元，約 11.37%，執行率 88.63%，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 15,974,347 元，較預算數 21,734,000 元，減少 5,759,653 元，主要係中心自辦各項家庭教育活動覈實支付，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 2,577,369 元，較預算數 0 元，增加 2,577,369 元，主要係 111 年度中央補助款及其配合款賸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 2,657,593 元，較預算數 2,196,000 元，增加 461,593 元，係因 111 年友善家庭空間一樓教室整建工程保留款已完工付款。

(三) 本期賸餘：本期基金來源 15,213,019 元，基金用途 21,209,309 元，本期短絀為 5,996,290 元。

(四) 期初基金餘額 18,696,956 元，減計本期短絀 5,996,290 元，期末基金餘額 12,700,666 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出 13,564,932 元，主要係本期短絀



**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 112 年度

3,978,585 元加計調整非現金項目 9,586,347 元，調整非現金項目其中折舊、折耗及攤銷 578,349 元、處理資產損失 36,539 元、流動資產淨減 37,230 元及流動負債淨增 179,774 元。

(三) 籌資活動之淨現金流出 144,470 元，主要係減少其他負債 144,470 元。

(四) 本年度現金及約當現金淨減 16,073,342 元，加計期初現金及約當現金 18,858,369 元，期末現金及約當現金 2,784,937 元。

**四、資產負債情況**

(一) 本年度資產總額為 19,769,239 元，較上年度決算數 23,712,520 元，減少 3,943,281 元，約 16.63%，其增減情形分析如下：

1. 現金本年度 2,784,937 元，較上年度 18,858,369 元，減少 16,073,432 元，主要 112 年中央補助款尚未撥充至中心，致銀行存款減少。
2. 應收款項本年度 10,418,239 元，較上年度 0 元，增加 10,418,239 元，主要保留 112 年中央補助款收入尚未撥充致中心所致。
3. 預付款項本年度 1,611,880 元，較上年度 1,649,110 元，減少 37,230 元，主要係預付補助辦理 112 年度樂齡學習工作計畫經費-經常門等 4 筆款項辦理保留。
4. 土地改良物本年度 358,968 元，較上年度 468,822 元，減少 109,854 元，主要係提列折舊費用。
5. 房屋建築及設備本年度 3,327,854 元，較上年度 1,621,120 元，增加 1,706,734 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 262,051 元，較上年度 253,195 元，增加 8,856 元，主要係購置電腦並提列折舊費用。
7. 交通及運輸設備本年度 314,330 元，較上年度 274,008 元，增加 40,322 元，主要係購置監視系統、報廢設備並提列折舊費用。
8. 雜項設備本年度 616,514 元，較上年度 234,072 元，增加 382,442 元，主要係購置中心用桌椅、報廢影印機等設備及提列折舊費用。
9. 電腦軟體本年度 54,350 元，較上年度 54,650 元，減少 300 元，主要係電腦軟體提列攤銷費用。

**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 112 年度

10. 購建中固定資產本年度 20,116 元，較上年度 30,611 元，減少 10,495 元，主要係上期工程管理費已完工轉入財產。
  11. 暫付及待結轉帳項本年度 0 元，較上年度 268,563 元，減少 268,563 元，係本期費用已支出。
- (二) 本年度負債總額為 2,114,390 元，較上年度決算數 2,079,086 元，增加 35,304 元，約 1.70%，其增減情形分析如下：
1. 應付款項本年度 2,102,390 元，較上年度 1,922,616 元，增加 179,774 元，主要係預付財團法人嘉義市私立保康社會福利慈善事業基金會辦理樂齡學習計畫工作經費等 6 筆款項辦理保留。
  2. 什項負債本年度 12,000 元，較上年度 156,470 元，減少 144,470 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 17,654,849 元，較上年度決算數 21,633,434 元，減 3,978,585 元，約 18.39%。

**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. 中心辦理 111 年度推動家庭教育實施計畫有賸餘款 3,415,648 元(含人事費 469,686 元，業務費 2,916,088 元及資本門 29,874 元)，人事費 469,686 元，依教育部補(捐)助及委辦經費核發結報作業要點第 10 點規定全數繳回，業務費 2,916,088 元依補助比例繳回 2,095,019 元，資本門 29,874 元依補助比例繳回 12,664 元，依教育部核撥結報經費需繳回教育部，合計 2,577,369 元需辦理超支併決算，經嘉義市政府於 112 年 4 月 25 日府主決字第 1122002624 號函同意辦理超支併決算 2,577,369 元。
  2. 教育部補助辦理 112 年度樂齡學習工作計畫經費(經常門及資本門)，經教育部 112 年 1 月 7 日臺教社(二)字第 1112405708L 號函核定計畫經費新台幣 1,368,200 元，核定補助款 1,204,016 元，配合款 164,184 元。原預算已編列補助款 1,052,000 元，配合款 451,000 元，本項追加補助款 174,016 元，於 112 年公務預算第 1 次追加(減)預算編列，並經議會第 11 屆 112 年第 2 次臨時會審議通過，爰辦理超支併決算，經嘉義市政府於 112 年 5 月 22 日府主決字第 3033 號函同意辦理超支併決算 175,000 元。
  3. 中心辦理 112 年度推動家庭教育實施計畫，教育部要求各縣市家庭教育中心提高自辦比例，因增加自辦活動致增加材料費等，控

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 112 年度

留同分支計畫之會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費，經嘉義市政府於 112 年 6 月 21 日府主決字第 11220043430 號函同意辦理超支併決算 850,000 元。

4. 中心 112 年度辦理各項家庭教育子計畫提高自辦比例，增加多項自辦計畫活動，致原編預算租金、償債、利息及相關手續費不足支應，控留同分支計畫補(協)助政府機關(構)156,500 元，並經嘉義市政府於 112 年 8 月 28 日府主決字第 1122005990 號同意辦理超支併決算 156,500 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 112 年度

單位：新臺幣元

項 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	19,049,000	100.00	15,213,019	100.00	-3,835,981	-20.14	18,626,924	100.00
45 財產收入	65,000	0.34	59,247	0.39	-5,753	-8.85	111,882	0.60
452租金收入	64,000	0.34	57,300	0.38	-6,700	-10.47	111,750	0.60
454利息收入	1,000	0.01	1,947	0.01	947	94.70	132	0.00
46 政府撥入收入	18,983,000	99.65	14,778,439	97.14	-4,204,561	-22.15	18,440,586	99.00
462公庫撥款收入	7,509,000	39.42	5,198,514	34.17	-2,310,486	-30.77	7,846,246	42.12
46Y政府其他撥入收入	11,474,000	60.23	9,579,925	62.97	-1,894,075	-16.51	10,594,340	56.88
4Y 其他收入	1,000	0.01	375,333	2.47	374,333	37,433.30	74,456	0.40
4YY雜項收入	1,000	0.01	375,333	2.47	374,333	37,433.30	74,456	0.40
5 基金用途	23,930,000	125.62	21,209,309	139.42	-2,720,691	-11.37	16,495,522	88.56
56 社會教育計畫	21,734,000	114.10	15,974,347	105.00	-5,759,653	-26.50	13,700,411	73.55
5L 一般行政管理計畫			2,577,369	16.94	2,577,369	0.00	1,109,327	5.96
5M 建築及設備計畫	2,196,000	11.53	2,657,593	17.47	461,593	21.02	1,685,784	9.05
購建固定資產	2,121,000	11.13	2,632,593	17.30	511,593	24.12	1,685,784	9.05
其他	75,000	0.39	25,000	0.16	-50,000	-66.67		
本期賸餘 (短絀)	-4,881,000		-5,996,290		-1,115,290	22.85	2,131,402	
期初基金餘額	13,955,554		18,696,956		4,741,402	33.98	16,565,554	
解繳公庫								
期末基金餘額	9,074,554		12,700,666		3,626,112	39.96	18,696,956	

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 112 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	19,049,000	15,213,019	-3,835,981	-20.14	
45 財產收入	65,000	59,247	-5,753	-8.85	
452 租金收入	64,000	57,300	-6,700	-10.47	主要係本期民間團體租用中心教室倉庫較預計數減少所致。
454 利息收入	1,000	1,947	947	94.70	係因實際利息較預計數增加所致。
46 政府撥入收入	18,983,000	14,778,439	-4,204,561	-22.15	
462 公庫撥款收入	7,509,000	5,198,514	-2,310,486	-30.77	因中央補助款較預計減少，致配合款減少。
46Y 政府其他撥入收入	11,474,000	9,579,925	-1,894,075	-16.51	因中央實際核定補助款較預計減少所致。
4Y 其他收入	1,000	375,333	374,333	37,433.30	
4YY 雜項收入	1,000	375,333	374,333	37,433.30	係港坪國小繳回111年度家庭教育輔導團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 112 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	23,930,000	21,209,309	-2,720,691	-11.37	
56 社會教育計畫	21,734,000	15,974,347	-5,759,653	-26.50	主要係中心自辦各項家庭教育活動覈實支付，並依學校及民間團體實際辦理需求核撥補助。
1 用人費用	3,709,000	3,554,413	-154,587	-4.17	
11 正式員額薪資	1,497,000	1,449,693	-47,307	-3.16	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,096,000	1,069,896	-26,104	-2.38	
13 超時工作報酬	97,000	76,645	-20,355	-20.98	依實際需求覈實報支，並撙節相關支出。
15 獎金	449,000	396,226	-52,774	-11.75	
16 退休及卹償金	215,000	227,160	12,160	5.66	依本年薪資調整實際支付員工薪資。
18 福利費	355,000	334,793	-20,207	-5.69	
2 服務費用	3,430,000	3,910,165	480,165	14.00	
21 水電費	95,000	105,363	10,363	10.91	依實際需求覈實報支，並由其他用途別項目勻支。
22 郵電費	55,000	45,159	-9,841	-17.89	依實際需求覈實報支，並撙節相關支出。
23 旅運費	95,000	163,090	68,090	71.67	依實際需求覈實報支，並由其他用途別項目勻支。
24 印刷裝訂與廣告費	402,000	883,811	481,811	119.85	依實際需求覈實報支，並由其他用途別項目勻支。
25 修理保養及保固費	250,000	256,448	6,448	2.58	依實際需求覈實報支，並由其他用途別項目勻支。
26 保險費	45,000	23,292	-21,708	-48.24	依實際需求覈實報支，並撙節相關支出。
27 一般服務費	1,710,000	1,659,400	-50,600	-2.96	依實際需求覈實報支，並撙節相關支出。
28 專業服務費	706,000	701,602	-4,398	-0.62	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	306,000	973,600	667,600	218.17	
32 用品消耗	306,000	973,600	667,600	218.17	依實際需求覈實報支，並由其他用途別項目勻支。
4 租金、償債、利息及相關手續費	240,000	274,073	34,073	14.20	
42 房租	150,000	63,100	-86,900	-57.93	依實際需求覈實報支，並撙節相關支出。
43 機器租金	90,000	210,973	120,973	134.41	依實際需求覈實報支，並由其他用途別項目勻支。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,049,000	7,262,096	-6,786,904	-48.31	
72 捐助、補助與獎助	14,049,000	7,262,096	-6,786,904	-48.31	依受補助單位實際需求核發補助。

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 112 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5L 一般行政管理計畫		2,577,369	2,577,369		主要係111年度中央補助款及其配合款賸餘數辦理超支併決算繳回中央及市庫。
9 其他		2,577,369	2,577,369		
91 其他支出		2,577,369	2,577,369		
5M 建築及設備計畫	2,196,000	2,657,593	461,593	21.02	係因111年友善家庭空間一樓教室整建工程保留款已完工付款
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	2,121,000	2,632,593	511,593	24.12	
51 購建固定資產	2,121,000	2,632,593	511,593	24.12	依實際需求核實報支並由其他用途別項目勻支。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	75,000	25,000	-50,000	-66.67	
72 捐助、補助與獎助	75,000	25,000	-50,000	-66.67	

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>	5,706,800	2,770,322	4,690,620
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,109,668	640,846	
房屋及建築	2,497,598	876,478	4,002,574
機械及設備	939,147	685,952	76,858
交通及運輸設備	411,950	137,942	128,000
雜項設備	663,176	429,104	483,188
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	30,611		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	54,650		
發展中之無形資產			
其他			

- 註： 1.土地改良物本年度提列折舊109,854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1,955,242元；本年度提列折舊248,508元。  
 3.機械及設備本年度購買中心用電腦等，本年度成本增加76,858元；本年度提列折舊費用64,544元及報廢電腦等殘值損失3,458元。  
 4.交通及運輸設備主要係購置監視系統，本年度成本增加127,800元；本年度提列折舊56,504元及報廢監視系統殘值損失30,974元。  
 5.雜項設備本年度購買中心用桌椅等，本年度成本增加483,188元整，本年度提列折舊費用98,639元及報廢影印機等殘值損失2,107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

112 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		
2,663,204	175	721,146	-75,647	4,954,183
			109,854	358,968
1,955,242			248,508	3,327,854
76,858		345,658	-277,656	262,051
127,800		47,350	40,128	314,330
483,188		297,227	-196,481	616,514
20,116		30,611		20,116
	175	300		54,350

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112年度

單位：新臺幣元

項 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	2,569,620	2,000,000		-567,046	4,002,574	1,944,747	-2,057,827	1,979,884
房屋及建築	2,569,620	2,000,000		-567,046	4,002,574	1,924,631	-2,077,943	1,979,884
購建中固定資產						20,116	20,116	
機械及設備		30,000		46,858	76,858	76,858		
機械及設備		30,000		46,858	76,858	76,858		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		91,000		37,000	128,000	127,800	-200	
交通及運輸設備		91,000		37,000	128,000	127,800	-200	
購建中固定資產								
雜項設備				483,188	483,188	483,188		
雜項設備				483,188	483,188	483,188		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	2,569,620	2,121,000			4,690,620	2,632,593	-2,058,027	1,979,884

一、以前年度保留數2,569,620元為111年友善家庭空間一樓教室整建工程保留款，本年度決算數2,498,677元已執行完竣，賸餘70,943元辦理註銷。

二、本期館舍可行性評估及先期規劃預算編列2,000,000元，已辦理2次可行性評估及先期規劃評選會議，經費支用20,116元，預定於113年1月辦理第3次評選作業，並於113年辦理相關事宜，預算保留至113年度支應。

三、本年度預算於機械及設備科目項下編列30,000元，購置桌上型電腦1台；於交通及運輸設備科目項下編列91,000元，汰換監視錄影設備等，並從房屋及設備科目調整容納預算567,046元至機械及設備46,858元、交通及運輸設備37,000元及雜項設備483,188元，分別購買中心1樓教室擴大機、電腦及喇叭等設備。

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 112 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	-4	
職員	2	2	-2	
聘用人員	2	2	-2	
合 計	4		-4	

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 112 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	1,497,000	1,096,000	97,000		449,000	215,000		355,000		3,709,000		3,709,000
正式人員	1,497,000		97,000		312,000	147,000		152,000		2,205,000		2,205,000
聘僱人員		1,096,000			137,000	68,000		173,000		1,474,000		1,474,000
兼任人員								30,000		30,000		30,000
其他人員												
合 計	1,497,000	1,096,000	97,000		449,000	215,000		355,000		3,709,000		3,709,000

1.計時計件人員酬金預算數1,700,000元，決算數1,655,570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125,000元，實際核發3人(職員2人及兼任人員1人)決算數92,045元。

3.依據「112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324,000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304,181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 112 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
1,449,693	1,069,896	76,645		396,226	227,160		334,793		3,554,413		3,554,413
1,383,453		42,152		255,830	161,208		151,097		1,993,740		1,993,740
	1,069,896	33,021		130,736	65,952		183,696		1,483,301		1,483,301
66,240		1,472		5,520					73,232		73,232
				4,140					4,140		4,140
1,449,693	1,069,896	76,645		396,226	227,160		334,793		3,554,413		3,554,413

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 112 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			26,524,620		21,209,309		-5,315,311	-20.04	
社會教育計畫			21,734,000		15,974,347		-5,759,653	-26.50	依實際需求覈實報支並擲節相關支出。
一般行政管理計畫			0		2,577,369		2,577,369	0.00	111年度補助款及其配合款賸餘數辦理超支併決算後繳回。
建築及設備計畫			4,790,620		2,657,593		-2,133,027	-44.53	家庭教育中心館舍可行性評估及先期規劃案於年度終了尚在辦理中，已辦理預算保留，預計於113年度完成。

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112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	3,709,000	3,554,413	-154,587	-4.17
11 正式員額薪資	1,497,000	1,449,693	-47,307	-3.16
12 聘僱及兼職人員薪資	1,096,000	1,069,896	-26,104	-2.38
13 超時工作報酬	97,000	76,645	-20,355	-20.98
15 獎金	449,000	396,226	-52,774	-11.75
16 退休及卹償金	215,000	227,160	12,160	5.66
18 福利費	355,000	334,793	-20,207	-5.69
2 服務費用	3,430,000	3,910,165	480,165	14.00
21 水電費	95,000	105,363	10,363	10.91
22 郵電費	55,000	45,159	-9,841	-17.89
23 旅運費	95,000	163,090	68,090	71.67
24 印刷裝訂與廣告費	402,000	883,811	481,811	119.85
25 修理保養及保固費	250,000	256,448	6,448	2.58
26 保險費	45,000	23,292	-21,708	-48.24
27 一般服務費	1,710,000	1,659,400	-50,600	-2.96
28 專業服務費	706,000	701,602	-4,398	-0.62
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	306,000	973,600	667,600	218.17
32 用品消耗	306,000	973,600	667,600	218.17
4 租金、償債、利息及相關手續費	240,000	274,073	34,073	14.20
42 房租	150,000	63,100	-86,900	-57.93
43 機器租金	90,000	210,973	120,973	134.41
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	2,121,000	2,632,593	511,593	24.12
51 購建固定資產	2,121,000	2,632,593	511,593	24.12
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,124,000	7,287,096	-6,836,904	-48.41
72 捐助、補助與獎助	14,124,000	7,287,096	-6,836,904	-48.41
9 其他	0	2,577,369	2,577,369	0.00
91 其他支出	0	2,577,369	2,577,369	0.00
合 計	23,930,000	21,209,309	-2,720,691	-11.37

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 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	314,000	296,356	-17,644	-5.62	
245 業務宣導費	242,000	224,356	-17,644	-7.29	
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	16,290,000	9,412,639	-6,877,361	-42.22	
27D 計時與計件人員酬金	1,700,000	1,655,570	-44,430	-2.61	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	486,000	489,973	3,973	0.82	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勻支。
721 補（協）助政府機關（構）	8,861,000	4,456,206	-4,404,794	-49.71	
722 捐助國內團體	4,693,000	2,716,560	-1,976,440	-42.11	
723 捐助私校	550,000	94,330	-455,670	-82.85	



# 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112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	19,769,239	100.00	23,712,520	100.00	-3,943,281	-16.63	負債	2,114,390	10.70	2,079,086	8.77	35,304	1.70
流動資產	14,815,056	74.94	20,507,479	86.48	-5,692,423	-27.76	流動負債	2,102,390	10.63	1,922,616	8.11	179,774	9.35
現金	2,784,937	14.09	18,858,369	79.53	-16,073,432	-85.23	應付款項	2,102,390	10.63	1,922,616	8.11	179,774	9.35
銀行存款	2,784,937	14.09	18,858,369	79.53	-16,073,432	-85.23	應付代收款	322,790	1.63	298,506	1.26	24,284	8.14
應收款項	10,418,239	52.70	0	0.00	10,418,239	0.00	應付費用	1,779,600	9.00	1,624,110	6.85	155,490	9.57
應收帳款	10,418,239	52.70	0	0.00	10,418,239	0.00	其他負債	12,000	0.06	156,470	0.66	-144,470	-92.33
預付款項	1,611,880	8.15	1,649,110	6.95	-37,230	-2.26	什項負債	12,000	0.06	156,470	0.66	-144,470	-92.33
預付費用	1,611,880	8.15	1,649,110	6.95	-37,230	-2.26	存入保證金	12,000	0.06	156,470	0.66	-144,470	-92.33
固定資產	4,899,833	24.79	2,881,828	12.15	2,018,005	70.03	淨資產	17,654,849	89.30	21,633,434	91.23	-3,978,585	-18.39
土地改良物	358,968	1.82	468,822	1.98	-109,854	-23.43	淨資產	17,654,849	89.30	21,633,434	91.23	-3,978,585	-18.39
土地改良物	1,109,668	5.61	1,109,668	4.68	0	0.00	淨資產	17,654,849	89.30	21,633,434	91.23	-3,978,585	-18.39
累計折舊-土地改良物	-750,700	-3.80	-640,846	-2.70	-109,854	17.14	累積餘額	17,654,849	89.30	21,633,434	91.23	-3,978,585	-18.39
房屋建築及設備	3,327,854	16.83	1,621,120	6.84	1,706,734	105.28							
房屋建築及設備	4,452,840	22.52	2,497,598	10.53	1,955,242	78.28							
累計折舊-房屋建築及設備	-1,124,986	-5.69	-876,478	-3.70	-248,508	28.35							
機械及設備	262,051	1.33	253,195	1.07	8,856	3.50							
機械及設備	670,347	3.39	939,147	3.96	-268,800	-28.62							
累計折舊-機械及設備	-408,296	-2.07	-685,952	-2.89	277,656	-40.48							
交通及運輸設備	314,330	1.59	274,008	1.16	40,322	14.72							
交通及運輸設備	492,400	2.49	411,950	1.74	80,450	19.53							
累計折舊-交通及運輸設備	-178,070	-0.90	-137,942	-0.58	-40,128	29.09							
雜項設備	616,514	3.12	234,072	0.99	382,442	163.39							
雜項設備	849,137	4.30	663,176	2.80	185,961	28.04							
累計折舊-雜項設備	-232,623	-1.18	-429,104	-1.81	196,481	-45.79							
購建中固定資產	20,116	0.10	30,611	0.13	-10,495	-34.29							
合計：	19,769,239	100.00	23,712,520	100.00	-3,943,281	-16.63	合計：	19,769,239	100.00	23,712,520	100.00	-3,943,281	-16.63

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—嘉義市家庭教育中心  
平衡表  
中華民國112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	20,116	0.10	30,611	0.13	-10,495	-34.29							
無形資產	54,350	0.27	54,650	0.23	-300	-0.55							
無形資產	54,350	0.27	54,650	0.23	-300	-0.55							
電腦軟體	54,350	0.27	54,650	0.23	-300	-0.55							
其他資產	0	0.00	268,563	1.13	-268,563	-100.00							
什項資產	0	0.00	268,563	1.13	-268,563	-100.00							
暫付及待結轉帳項	0	0.00	268,563	1.13	-268,563	-100.00							
合計：	19,769,239	100.00	23,712,520	100.00	-3,943,281	-16.63	合計：	19,769,239	100.00	23,712,520	100.00	-3,943,281	-16.63
信託代理與保證資產			0		信託代理與保證負債				0				

註：

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112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	15,213,019	100.00	18,689,399	100.00	-3,476,380	-18.60
財產收益	59,247	0.39	111,882	0.60	-52,635	-47.05
財產孳息收入	59,247	0.39	111,882	0.60	-52,635	-47.05
政府撥入收入	14,778,439	97.14	18,440,586	98.67	-3,662,147	-19.86
公庫撥款收入	5,198,514	34.17	7,846,246	41.98	-2,647,732	-33.75
政府其他撥入收入	9,579,925	62.97	10,594,340	56.69	-1,014,415	-9.58
其他收入	375,333	2.47	136,931	0.73	238,402	174.10
雜項收入	375,333	2.47	136,931	0.73	238,402	174.10
支出	19,191,604	126.15	15,186,276	81.26	4,005,328	26.37
人事支出	3,554,413	23.36	3,058,146	16.36	496,267	16.23
人事支出	3,554,413	23.36	3,058,146	16.36	496,267	16.23
業務支出	5,157,838	33.90	3,612,757	19.33	1,545,081	42.77
業務支出	5,157,838	33.90	3,612,757	19.33	1,545,081	42.77
獎補助支出	7,287,096	47.90	7,029,508	37.61	257,588	3.66
補(協)助政府機關(構)	4,456,206	29.29	3,777,781	20.21	678,425	17.96
捐助國內團體	2,716,560	17.86	3,015,977	16.14	-299,417	-9.93
捐助私校	94,330	0.62	235,750	1.26	-141,420	-59.99
其他獎補捐助	20,000	0.13	0	0.00	20,000	0.00
財產損失	36,539	0.24	71,028	0.38	-34,489	-48.56
財產交易損失	36,539	0.24	71,028	0.38	-34,489	-48.56
折舊、折耗及攤銷	578,349	3.80	305,510	1.63	272,839	89.31
固定資產折舊	578,049	3.80	305,210	1.63	272,839	89.39
無形資產攤銷	300	0.00	300	0.00	0	0.00
其他支出	2,577,369	16.94	1,109,327	5.94	1,468,042	132.34
其他支出	2,577,369	16.94	1,109,327	5.94	1,468,042	132.34
本期賸餘(短絀)	-3,978,585	-26.15	3,503,123	18.74	-7,481,708	-213.57
期初淨資產	21,633,434	142.20	18,130,311	97.01	3,503,123	19.32
解繳公庫						
期末淨資產	17,654,849	116.05	21,633,434	115.75	-3,978,585	-18.39

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112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)	-3,978,585
8002 調整非現金項目	-9,586,347
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-13,564,932
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	268,563
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,632,593
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,364,030
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	62,040
8404 減少短期債務及其他負債	-206,510
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-144,470
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-16,073,432
87 期初現金及約當現金	18,858,369
88 期末現金及約當現金	2,784,937

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 112 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	4,794,780		4,794,780	收入
財產收入	59,247		59,247	財產收益
政府撥入收入	4,360,200		4,360,200	政府撥入收入
其他收入	375,333		375,333	其他收入
基金用途	21,209,309	-2,017,705	19,191,604	支出
用人費用	3,554,413		3,554,413	人事支出
服務費用	3,910,165	1,247,673	5,157,838	業務支出
材料及用品費	973,600	-973,600		
租金、償債、利息及相關手續費	274,073	-274,073		
捐助、補助與獎助	7,287,096		7,287,096	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	2,632,593	-2,632,593		財產損失
其他	2,577,369	578,349	578,349	折舊、折耗及攤銷
其他	2,577,369		2,577,369	其他支出
本期賸餘(短絀)	-16,414,529	2,017,705	-14,396,824	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	18,696,956	2,936,478	21,633,434	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,282,427	4,954,183	7,236,610	期末淨資產

註：1. 會計收支-期初淨資產21,633,434元與預算執行數-期初基金餘額18,696,956元，產生調整數2,936,478元，係因期初淨資產包含截至111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578,349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-財產損失36,539元，係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973,600元與租金、償債、利息及相關手續費274,073元屬「會計收支」欄位之業務支出。



主辦會計人員：

---

基金主持人：

