

中華民國103年度

(103年1月1日至103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 103 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

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 103 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 9,751,000 元，決算數

10,486,652 元，增加 735,652 元，計增加 7.54%，執行率 102.26%，其增減情形分析如下：

1. 財產收入：決算數 64,052 元，較預算數 0 元，增加 64,052 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 63,600 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 452 元，係本中心專戶利息收入。

2. 公庫撥款收入：決算數 4,474,000 元，較預算數 5,451,000 元，減少 977,000 元，計減少 17.92%，執行率 82.08%，係因用人費用預算寬列所致。

3. 政府其他撥入收入：決算數 5,946,800 元，較預算數 4,300,000 元，增加 1,646,800 元，計增加 38.30%，執行率 138.30%，係教育部追加補助款所致。

4. 雜項收入：決算數 1,800 元，係因職員鐘秀惠借用公有宿舍使用費收入。

(二) 基金用途：本年度基金用途預算數 9,751,000 元，決算數

8,701,745 元，減少 1,049,255 元，計減少 10.76%，執行率 89.24%，其增減情形分析如下：

1. 社會教育行政及督導項下計有：

(1) 購置固定資產：決算數 148,200 元，較預算數 200,000 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 103 年度

減少 51,800 元，計減少 25.90%，執行率 74.10%，係調整容納預算至購置無形資產。

(2)購置無形資產：決算數 30,000，係因購置中心薪資管理作業系統。

2. 中央政府補助社會教育經費項下計有：

(1)服務費用：決算數 313,856 元，較預算數 800,000 元，減少 486,144 元，計減少 60.77%，執行率 39.23%，係因 8-10 月未聘臨時人員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。

(2)會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費：決算數 4,910,515 元，較預算數 3,500,000 元，增加 1,410,515 元，計增加 40.30%，執行率 140.30%，係因教育部追加補助款，相對增加補捐助。

3. 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 1,798,3695 元，較預算數 3,004,000 元，減少 1,205,631 元，計減少 40.13%，執行率 59.87%，係因新晉職員 103 年 10 月進用。

(2)服務費用：決算數 660,763 元，較預算數 1,207,000 元，減少 546,237 元，計減少 45.26%，執行率 54.74%，係因擷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 178,175 元，較預算數 190,000 元，減少 11,825 元，計減少 6.22%，執行率 93.78%。

(4)會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費：決算數 661,867 元，較預算數 850,000 元，減少 188,133 元，計減少 22.13%，執行率 77.87%，係因補助各單位辦理各項活動時擷節經費支出。

(三) 本期短絀：本期基金來源 10,486,652 元，基金用途 8,701,745 元，結轉後基金賸餘為 1,784,907 元。

三、 現金流量結果

業務活動之淨現金流入 1,853,925 元

其他活動之淨現金流入 12,000 元

現金及約當現金之淨增 1,865,925 元

期初現金及約當現金 0 元

期末現金及約當現金 1,865,925 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 103 年度

四、 資產負債情況

資產總額為 3,092,210 元，包括：流動資產 2,985,605 元、投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 106,605 元。

負債總額為 1,307,303 元，包括：流動負債 1,188,698 元，其他負債 118,605 元。

基金餘額為累積賸餘 1,784,907 元。

五、 固定項目概況

本年度固定項目總額 1,818,251 元，其各項明細如下：

- (一) 機械及設備：本年度增加 998,600 元，本年度減少 245,484 元，期末餘額 753,116 元。
- (二) 交通及運輸設備：本年度增加 98,100 元，期末餘額 98,100 元。
- (三) 什項設備：本年度增加 691,551 元，本年度減少 54,175 元，期末餘額 637,376 元。
- (四) 電腦軟體：本年度增加 30,000 元，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：依據教育部 103.3.14 臺教社(二)字第 1030038900 號函追加補助款，並依據嘉義市政府中華民國 103 年 8 月 20 日府主審字第 1032003750 號函核定辦理超支併決算 1,646,800 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

乙、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 103 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	9,751,000	100.00	10,486,652	100.00	735,652	7.54		
45 財產收入			64,052	0.61	64,052			
452 租金收入			63,600	0.61	63,600			
454 利息收入			452	0.00	452			
46 政府撥入收入	9,751,000	100.00	10,420,800	99.37	669,800	6.87		
462 公庫撥款收入	5,451,000	55.90	4,474,000	42.66	-977,000	-17.92		
46Y 政府其他撥入收入	4,300,000	44.10	5,946,800	56.71	1,646,800	38.30		
4Y 其他收入			1,800	0.02	1,800			
4YY 雜項收入			1,800	0.02	1,800			
5 基金用途	9,751,000	100.00	8,701,745	100.00	-1,049,255	-10.76		
56 社會教育計畫	9,751,000	100.00	8,701,745	100.00	-1,049,255	-10.76		
本期賸餘(短絀-)			1,784,907		1,784,907			
期初基金餘額								
解繳公庫								
期末基金餘額			1,784,907		1,784,907	0.00		

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103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(短絀一)		1,784,907	1,784,907	
812 調整非現金項目		69,018	69,018	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-1,119,680	-1,119,680	
8124 流動負債淨增(淨減一)		1,188,698	1,188,698	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)		1,853,925	1,853,925	
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		12,000	12,000	
8252 增加其他負債		12,000	12,000	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		12,000	12,000	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)		1,865,925	1,865,925	
84 期初現金及約當現金				
85 期末現金及約當現金		1,865,925	1,865,925	

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103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	3,092,210	100.00	0	0.00	3,092,210	0.00
11 流動資產	2,985,605	96.55	0	0.00	2,985,605	0.00
111 現金	1,865,925	60.34	0	0.00	1,865,925	0.00
1112 銀行存款	1,865,925	60.34	0	0.00	1,865,925	0.00
1112-0 市庫存款	1,781,397	57.61	0	0.00	1,781,397	0.00
1112-0 保管金	84,528	2.73	0	0.00	84,528	0.00
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	1,119,680	36.21	0	0.00	1,119,680	0.00
1154 預付費用	1,119,680	36.21	0	0.00	1,119,680	0.00
1154-0 預付費用-預算類	196,680	6.36	0	0.00	196,680	0.00
1154-0 預付費用-非預算類	923,000	29.85	0	0.00	923,000	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	106,605	3.45	0	0.00	106,605	0.00
124 準備金	106,605	3.45	0	0.00	106,605	0.00
1241 退休及離職準備金	106,605	3.45	0	0.00	106,605	0.00
資 產 合 計	3,092,210	100.00	0	0.00	3,092,210	0.00
2 負 債	1,307,303	42.28	0	0.00	1,307,303	0.00
21 流動負債	1,188,698	38.44	0	0.00	1,188,698	0.00
212 應付款項	1,188,698	38.44	0	0.00	1,188,698	0.00
2123 應付代收款	995,528	32.19	0	0.00	995,528	0.00
2125 應付費用	193,170	6.25	0	0.00	193,170	0.00
22 其他負債	118,605	3.84	0	0.00	118,605	0.00
221 什項負債	118,605	3.84	0	0.00	118,605	0.00
2211 存入保證金	12,000	0.39	0	0.00	12,000	0.00
2213 應付退休及離職金	106,605	3.45	0	0.00	106,605	0.00
2213-0 公提儲金	53,301	1.72	0	0.00	53,301	0.00
2213-0 自提儲金	53,304	1.72	0	0.00	53,304	0.00
3 基金餘額	1,784,907	57.72	0	0.00	1,784,907	0.00
31 基金餘額	1,784,907	57.72	0	0.00	1,784,907	0.00
311 基金餘額	1,784,907	57.72	0	0.00	1,784,907	0.00
3111 累積餘額	1,784,907	57.72	0	0.00	1,784,907	0.00
負債及基金餘額合計	3,092,210	100.00	0	0.00	3,092,210	0.00

註：

丙、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 103 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	9,751,000	10,486,652	735,652	7.54	
45 財產收入		64,052	64,052	0.00	
452 租金收入		63,600	63,600	0.00	旅行商業同業公會暨救難協會全年租金
454 利息收入		452	452	0.00	專戶利息收入
46 政府撥入收入	9,751,000	10,420,800	669,800	6.87	
462 公庫撥款收入	5,451,000	4,474,000	-977,000	-17.92	公庫減撥收入
46Y 政府其他撥入收入	4,300,000	5,946,800	1,646,800	38.30	教育部補助款追加
4Y 其他收入		1,800	1,800	0.00	
4YY 雜項收入		1,800	1,800	0.00	職員鐘秀惠公有宿舍使用費

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 103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	9,751,000	8,701,745	-1,049,255	-10.76	
56 社會教育計畫	9,751,000	8,701,745	-1,049,255	-10.76	
561 社會教育	9,751,000	8,701,745	-1,049,255	-10.76	
56100100 社會教育行政及督導	200,000	178,200	-21,800	-10.90	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200,000	178,200	-21,800	-10.90	
51 購置固定資產	200,000	148,200	-51,800	-25.90	調整容納至購置無形資產
52 購置無形資產		30,000	30,000		由購置固定資產調整容納
56110000 中央政府補助社會教育經費	4,300,000	5,224,371	924,371	21.50	
2 服務費用	800,000	313,856	-486,144	-60.77	
23 旅運費	40,000	43,000	3,000	7.50	依實際出差狀況覈實支用
26 保險費	40,000	19,600	-20,400	-51.00	擲節志工保費，投保合理之保險、保額
27 一般服務費	300,000	188,486	-111,514	-37.17	8-10月未聘顧臨時人員
28 專業服務費	420,000	62,770	-357,230	-85.05	因委辦學校及民間單位辦理，調整容納至補捐助支應
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,500,000	4,910,515	1,410,515	40.30	
72 捐助、補助與獎助	3,500,000	4,910,515	1,410,515	40.30	擲節覈實支應
56120000 各所屬社會教育單位經常門分支計畫	5,251,000	3,299,174	-1,951,826	-37.17	
1 用人費用	3,004,000	1,798,369	-1,205,631	-40.13	
11 正式員額薪資	1,200,000	516,924	-683,076	-56.92	新晉職員103年10月進用
12 聘僱及兼職人員薪資	885,000	883,516	-1,484	-0.17	
13 超時工作報酬	74,000	30,055	-43,945	-59.39	依實際加班情形支用
15 獎金	361,000	106,204	-254,796	-70.58	103年10月進用正式職員故無支用考績獎金
16 退休及卹償金	168,000	78,139	-89,861	-53.49	103年10月進用正式職員
18 福利費	316,000	183,531	-132,469	-41.92	103年10月進用正式職員
2 服務費用	1,207,000	660,763	-546,237	-45.26	
21 水電費	150,000	115,087	-34,913	-23.28	因9月及11月由另一借用單位(學諮中心)負擔
22 郵電費	80,000	70,410	-9,590	-11.99	擲節支出及12月費用出帳併於104年1月帳單
23 旅運費	40,000	60,679	20,679	51.70	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
24 印刷裝訂與廣告費	150,000		-150,000	-100.00	因委辦學校、民間單位辦理，經費調整至補捐助項下支應
25 修理保養及保固費	100,000	20,650	-79,350	-79.35	覈實支應
27 一般服務費	330,000	258,790	-71,210	-21.58	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 103 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	%	
28 專業服務費	285,000	109,137	-175,863	-61.71	因委辦學校、民間單位辦理，經費調整至補捐助項下支應 主任摺節經費支應
29 公共關係費	72,000	26,010	-45,990	-63.88	
3 材料及用品費	190,000	178,175	-11,825	-6.22	
32 用品消耗	190,000	178,175	-11,825	-6.22	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	850,000	661,867	-188,133	-22.13	
72 捐助、補助與獎助	850,000	661,867	-188,133	-22.13	補助各單位辦理各項活動時摺節經費支出

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103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		1,818,251	299,659	1,518,592
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築				
機械及設備		998,600	245,484	753,116
交通及運輸設備		98,100		98,100
什項設備		691,551	54,175	637,376
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

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國103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								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備				46,550	46,550	70,200	23,650	
交通及運輸設備								
什項設備		200,000		-76,550	123,450	78,000	-45,450	
購建中固定資產								
合 計		200,000		-30,000	170,000	148,200	-21,800	

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 103 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：本中心依業務需求編列於社會教育計畫/中央政府補助社會教育經費/一般服務費/計時與計件人員酬金：雇用1名臨時人員負責文書暨清潔工作。

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 103 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算										兼任人 員用人 費用	總計
	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		
社會教育計畫	1,200,000	885,000	74,000		361,000	168,000		316,000		3,004,000		3,004,000
正式人員	1,200,000		74,000		250,000	100,000		152,000		1,776,000		1,776,000
聘僱人員		885,000			111,000	68,000		164,000		1,228,000		1,228,000
兼任人員												
合 計	1,200,000	885,000	74,000		361,000	168,000		316,000		3,004,000		3,004,000

1.編列項目:考績獎金,依據:公務人員考績法,人數:2人,預算金額:100,000元,決算金額:0元,因係本機關為103年新成立,正式職員至103年9月高考分發晉用。

2.編列項目:年終獎金,依據:102年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項,人數:4人,預算金額:261,000元,決算金額:106,204元,計核發2人。

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 103 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
516,924	883,516	30,055		106,204	78,139		183,531		1,798,369		1,798,369
465,995		8,688			21,339		42,495		538,517		538,517
	883,516	21,367		106,204	56,800		141,036		1,208,923		1,208,923
50,929									50,929		50,929
516,924	883,516	30,055		106,204	78,139		183,531		1,798,369		1,798,369

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 103 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			9,751,000		8,701,745		-1,049,255	-10.76	
社會教育計畫			9,751,000		8,701,745		-1,049,255	-10.76	

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103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	3,004,000	1,798,369	-1,205,631	-40.13
11 正式員額薪資	1,200,000	516,924	-683,076	-56.92
12 聘僱及兼職人員薪資	885,000	883,516	-1,484	-0.17
13 超時工作報酬	74,000	30,055	-43,945	-59.39
15 獎金	361,000	106,204	-254,796	-70.58
16 退休及卹償金	168,000	78,139	-89,861	-53.49
18 福利費	316,000	183,531	-132,469	-41.92
2 服務費用	2,007,000	974,619	-1,032,381	-51.44
21 水電費	150,000	115,087	-34,913	-23.28
22 郵電費	80,000	70,410	-9,590	-11.99
23 旅運費	80,000	103,679	23,679	29.60
24 印刷裝訂與廣告費	150,000	0	-150,000	-100.00
25 修理保養及保固費	100,000	20,650	-79,350	-79.35
26 保險費	40,000	19,600	-20,400	-51.00
27 一般服務費	630,000	447,276	-182,724	-29.00
28 專業服務費	705,000	171,907	-533,093	-75.62
29 公共關係費	72,000	26,010	-45,990	-63.88
3 材料及用品費	190,000	178,175	-11,825	-6.22
32 用品消耗	190,000	178,175	-11,825	-6.22
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200,000	178,200	-21,800	-10.90
51 購置固定資產	200,000	148,200	-51,800	-25.90
52 購置無形資產	0	30,000	30,000	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,350,000	5,572,382	1,222,382	28.10
72 捐助、補助與獎助	4,350,000	5,572,382	1,222,382	28.10
合 計	9,751,000	8,701,745	-1,049,255	-10.76

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 103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	222,000	26,010	-195,990	-88.28	
246 業務宣導費	150,000		-150,000	-100.00	因委辦學校、民間單位辦理，經費調整至補捐助項下支應
291 公共關係費	72,000	26,010	-45,990	-63.88	核實支用
統計所需項目	4,839,000	5,829,268	990,268	20.34	
27D 計時與計件人員酬金	300,000	188,486	-111,514	-37.17	8-10月未聘用臨時人員
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	189,000	38,400	-150,600	-79.68	核實支用
521 購置電腦軟體		30,000	30,000	100.00	
722 捐助私校及團體	2,950,000	1,132,189	-1,817,811	-61.62	補助各單位辦理各項活動時擷節經費支出
723 補(協)助政府機關(構)	1,400,000	4,440,193	3,040,193	217.16	教育部追加補助款

主辦會計人員： 

基金主持人： 