

中華民國 108 年度  
(108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日)



南投縣地方教育發展基金

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

南投縣家庭教育中心編

南投縣地方教育發展基金  
 南投縣家庭教育中心  
 108 年度附屬單位決算之分決算  
 目次

甲、總說明 .....	第	1-2	頁
乙、主要表			
1、基金來源、用途及餘絀表.....	第	3	頁
2、現金流量表.....	第	4	頁
3、平衡表.....	第	6-7	頁
丙、附屬表			
1、基金來源明細表.....	第	8	頁
2、基金用途明細表.....	第	9	頁
3、資本資產及長期負債增減情形表.....	第	10-11	頁
4、員工人數彙計表.....	第	12	頁
5、用人費用彙計表.....	第	14-15	頁
6、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	16	頁
7、各項費用彙計表.....	第	17	頁
8、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	18	頁

南投縣地方教育發展基金

南投縣家庭教育中心

**總 說 明**

中華民國 108 年度

一、業務計畫實施績效：

社會教育計畫：本年度預算編列 6,292,000 元、決算數 4,969,419 元。本計畫實施內容主要為協助縣民、夫妻溝通、子女教養及人際關係等問題之諮詢。並於鄉鎮、學校、社區辦理各項家庭教育推廣活動、志工培訓研習活動，定期發行家庭教育月刊及成長專輯，以預防重於治療、積極推動家庭經營及個人成長計劃。

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 6,273,004 元，預算數 6,272,000 元，其情形分析如下：

1. 公庫撥款收入：決算數 6,272,000 元，預算數 6,272,000 元。
2. 雜項收入：決算數 1,004 元，無預算數，較預算數增加 1,004 元。主要係因：107 年度應付費用賸餘數轉入雜項收入所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 4,969,419 元，較預算數 6,292,000 元，減少 1,322,581 元，計減少 21.02%，其增減情形分析如下：

社會教育計畫：決算數 4,969,419 元，較預算數 6,292,000 元，減少 1,322,581 元，計減少 21.02%。主要係因：部份經費擲節支出，且教育部另有補助多項計畫，原編列預算內之經

南投縣地方教育發展基金

南投縣家庭教育中心

**總 說 明**

中華民國 108 年度

費優先由補助款支應。

(三)本期賸餘：本年度決算賸餘數 1,303,585 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 2,058,593 元。

其他活動之淨現金流入 8,400 元。

現金及約當現金之淨減 2,050,193 元。

期初現金及約當現金 14,585,918 元。

期末現金及約當現金 12,535,725 元。

四、資產負債情況：

資產總額為 15,365,665 元，包括：流動資產 13,675,725 元；投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 1,689,940 元。

負債總額為 5,244,022 元，包括：流動負債 3,545,682 元、其他負債 1,698,340 元。

基金餘額為累積餘額 10,121,643 元。

五、資本資產及長期負債概況：

資產取得成本 2,161,496 元，以前年度累計折舊 2,011,175 元，本年度增加數 257,848 元，本年度減少數 98,000 元，本年度累計折舊 80,932 元，期末餘額 229,237 元，係機械及設備 87,965 元、交通及運輸設備 590 元、雜項設備 140,682 元。

地方教育發展基金—南投縣家庭教育中心  
**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	6,272,000	100.00	6,273,004	100.00	1,004	0.02	7,037,000	100.00
46 政府撥入收入	6,272,000	100.00	6,272,000	99.98		0.00	7,037,000	100.00
462公庫撥款收入	6,272,000	100.00	6,272,000	99.98			7,037,000	100.00
4Y 其他收入			1,004	0.02	1,004	0.00		
4YY雜項收入			1,004	0.02	1,004	0.00		
5 基金用途	6,292,000	100.00	4,969,419	100.00	-1,322,581	-21.02	5,302,740	100.00
56 社會教育計畫	6,292,000	100.00	4,969,419	100.00	-1,322,581	-21.02	5,302,740	100.00
本期賸餘(短絀-)	-20,000		1,303,585		1,323,585	-6,617.93	1,734,260	
期初基金餘額	7,062,000		8,818,058		1,756,058	24.87	7,083,798	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	7,042,000		10,121,643		3,079,643	43.73	8,818,058	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣家庭教育中心

**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)	-20,000	1,303,585	1,323,585	-6,617.93
812 調整非現金項目		-3,362,178	-3,362,178	
8123 流動資產淨減(淨增)		4,373,353	4,373,353	
8124 流動負債淨增(淨減)		-7,735,531	-7,735,531	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-20,000	-2,058,593	-2,038,593	10,192.97
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		8,400	8,400	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		8,400	8,400	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-20,000	-2,050,193	-2,030,193	10,150.97
84 期初現金及約當現金	13,783,000	14,585,918	802,918	5.83
85 期末現金及約當現金	13,763,000	12,535,725	-1,227,275	-8.92

本  
頁  
空  
白

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	15,365,665	100.00	21,695,179	100.00	-6,329,514	-29.17
流動資產	13,675,725	89.00	20,099,271	92.64	-6,423,546	-31.96
現金	12,535,725	81.58	14,585,918	67.23	-2,050,193	-14.06
銀行存款	12,535,725	81.58	14,585,918	67.23	-2,050,193	-14.06
銀行存款--縣庫存款	10,383,537	67.58	9,319,655	42.96	1,063,882	11.42
銀行存款--專戶存款	2,152,188	14.01	5,266,263	24.27	-3,114,075	-59.13
預付款項	1,140,000	7.42	5,513,353	25.41	-4,373,353	-79.32
其他預付款	1,140,000	7.42	5,513,353	25.41	-4,373,353	-79.32
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,689,940	11.00	1,595,908	7.36	94,032	5.89
準備金	1,689,940	11.00	1,595,908	7.36	94,032	5.89
退休及離職準備金	1,689,940	11.00	1,595,908	7.36	94,032	5.89
合 計	15,365,665	100.00	21,695,179	100.00	-6,329,514	-29.17

註：



南投縣家庭教育中心  
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	5,244,022	34.13	12,877,121	59.35	-7,633,099	-59.28
流動負債	3,545,682	23.08	11,281,213	52.00	-7,735,531	-68.57
應付款項	3,545,682	23.08	11,281,213	52.00	-7,735,531	-68.57
應付代收款	3,283,788	21.37	10,779,616	49.69	-7,495,828	-69.54
應付費用	261,894	1.70	501,597	2.31	-239,703	-47.79
其他負債	1,698,340	11.05	1,595,908	7.36	102,432	6.42
什項負債	1,698,340	11.05	1,595,908	7.36	102,432	6.42
應付保管款	8,400	0.05	0	0.00	8,400	0.00
應付退休及離職金	1,689,940	11.00	1,595,908	7.36	94,032	5.89
基金餘額	10,121,643	65.87	8,818,058	40.65	1,303,585	14.78
基金餘額	10,121,643	65.87	8,818,058	40.65	1,303,585	14.78
基金餘額	10,121,643	65.87	8,818,058	40.65	1,303,585	14.78
累積餘額	10,121,643	65.87	8,818,058	40.65	1,303,585	14.78
合 計	15,365,665	100.00	21,695,179	100.00	-6,329,514	-29.17

地方教育發展基金—南投縣家庭教育中心

**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	6,272,000	6,273,004	1,004	0.02	
46 政府撥入收入	6,272,000	6,272,000		0.00	
462 公庫撥款收入	6,272,000	6,272,000		0.00	
4Y 其他收入		1,004	1,004	0.00	
4YY 雜項收入		1,004	1,004	0.00	107年應付費用執行贖餘數 轉雜項收入

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣家庭教育中心

**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	6,292,000	4,969,419	-1,322,581	-21.02	
56 社會教育計畫	6,292,000	4,969,419	-1,322,581	-21.02	
1 用人費用	3,721,000	3,338,605	-382,395	-10.28	
11 正式員額薪資	1,346,000	1,050,440	-295,560	-21.96	職員於年度中調職，餘缺未補。
12 聘僱及兼職人員薪資	1,376,000	1,382,760	6,760	0.49	按實際發生數支用。
13 超時工作報酬	42,000	32,411	-9,589	-22.83	職員於年度中調職，餘缺未補。
15 獎金	446,000	411,098	-34,902	-7.83	職員於年度中調職，餘缺未補。
16 退休及卹償金	194,000	173,797	-20,203	-10.41	按實際發生數支用。
18 福利費	317,000	288,099	-28,901	-9.12	職員於年度中調職，餘缺未補。
2 服務費用	1,524,000	1,174,562	-349,438	-22.93	
21 水電費	210,000	147,788	-62,212	-29.62	按實際發生數支用。
22 郵電費	100,000	74,077	-25,923	-25.92	按實際發生數支用。
23 旅運費	96,000	57,478	-38,522	-40.13	按實際發生數支用。
24 印刷裝訂與廣告費	155,000	195,091	40,091	25.87	按實際發生數支用。
25 修理保養及保固費	195,000	104,137	-90,863	-46.60	按實際發生數支用。
27 一般服務費	739,000	578,241	-160,759	-21.75	按實際發生數支用。
28 專業服務費	29,000	17,750	-11,250	-38.79	按實際發生數支用。
3 材料及用品費	517,000	329,867	-187,133	-36.20	
32 用品消耗	517,000	329,867	-187,133	-36.20	摺節支出。
4 租金、償債、利息及相關手續費	70,000	38,600	-31,400	-44.86	
45 雜項設備租金	70,000	38,600	-31,400	-44.86	按實際發生數支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	200,000		-200,000	-100.00	
72 捐助、補助與獎助	200,000		-200,000	-100.00	未發生補助相關情事。
9 其他	260,000	87,785	-172,215	-66.24	
91 其他支出	260,000	87,785	-172,215	-66.24	按實際發生數支用。

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
<b>資產</b>	2,161,496	2,011,175	257,848	
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	1,242,630	1,150,503	142,840	(1)
交通及運輸設備	59,000	58,410		
雜項設備	859,866	802,262	115,008	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體				
權利				
遞耗資產				
其他				
<b>負債</b>				
長期債務				

註：

南投縣家庭教育中心

**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			
98,000			80,932	229,237
98,000	(5)	增加原因：101年度漏列財產帳885專線轉型為4128185家庭教育專線單一碼話務資訊系統交換機設備及縣府社教科撥入個人電腦2臺；減少原因：財產報廢885專線轉型為4128185家庭教育專線單一碼話務資訊系統交換機設備	49,002	87,965
		團體諮商室木地板修繕及縣府社教科撥入飲水機1臺	31,930	590
				140,682

地方教育發展基金—南投縣家庭教育中心  
**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	3	-1	
職員	2	1	-1	
聘用人員	2	2	0	
合 計	4	3	-1	

填表說明：

本  
頁  
空  
白

地方教育發展基金—南投縣家庭教育中心

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	1,346,000	1,340,000	42,000		446,000	194,000		317,000		3,685,000	36,000	3,721,000
正式人員	1,346,000		42,000		278,000	114,000		140,000		1,920,000		1,920,000
聘僱人員		1,340,000			168,000	80,000		177,000		1,765,000		1,765,000
兼任人員											36,000	36,000
其他人員												
合 計	1,346,000	1,340,000	42,000		446,000	194,000		317,000		3,685,000	36,000	3,721,000



地方教育發展基金—南投縣家庭教育中心

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
1,050,440	1,340,760	32,411		411,098	173,797		288,099		3,296,605	42,000	3,338,605
1,050,440		32,411		243,503	91,902		85,190		1,503,446		1,503,446
	1,340,760			167,595	81,895		202,521		1,792,771		1,792,771
							151		151	42,000	42,151
							237		237		237
1,050,440	1,340,760	32,411		411,098	173,797		288,099		3,296,605	42,000	3,338,605

地方教育發展基金—南投縣家庭教育中心  
**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			6,292,000		4,969,419		-1,322,581	-21.02	
社會教育計畫			6,292,000		4,969,419		-1,322,581	-21.02	部份經費擷節支出，且教育部另有補助多項計畫，原編列預算內之經費優先由補助款支應。

地方教育發展基金—南投縣家庭教育中心  
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	3,721,000	3,338,605	-382,395	-10.28
11 正式員額薪資	1,346,000	1,050,440	-295,560	-21.96
12 聘僱及兼職人員薪資	1,376,000	1,382,760	6,760	0.49
13 超時工作報酬	42,000	32,411	-9,589	-22.83
15 獎金	446,000	411,098	-34,902	-7.83
16 退休及卹償金	194,000	173,797	-20,203	-10.41
18 福利費	317,000	288,099	-28,901	-9.12
2 服務費用	1,524,000	1,174,562	-349,438	-22.93
21 水電費	210,000	147,788	-62,212	-29.62
22 郵電費	100,000	74,077	-25,923	-25.92
23 旅運費	96,000	57,478	-38,522	-40.13
24 印刷裝訂與廣告費	155,000	195,091	40,091	25.87
25 修理保養及保固費	195,000	104,137	-90,863	-46.60
27 一般服務費	739,000	578,241	-160,759	-21.75
28 專業服務費	29,000	17,750	-11,250	-38.79
3 材料及用品費	517,000	329,867	-187,133	-36.20
32 用品消耗	517,000	329,867	-187,133	-36.20
4 租金、償債、利息及相關手續費	70,000	38,600	-31,400	-44.86
45 雜項設備租金	70,000	38,600	-31,400	-44.86
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	200,000	0	-200,000	-100.00
72 捐助、補助與獎助	200,000	0	-200,000	-100.00
9 其他	260,000	87,785	-172,215	-66.24
91 其他支出	260,000	87,785	-172,215	-66.24
合 計	6,292,000	4,969,419	-1,322,581	-21.02

地方教育發展基金—南投縣家庭教育中心  
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	115,000	131,172	16,172	14.06	本中心之機關性質確有業務宣導之需要，且經費依實核支
245 業務宣導費	115,000	131,172	16,172	14.06	
統計所需項目	417,000	36,620	-380,380	-91.22	
27D 計時與計件人員酬金	193,000	22,620	-170,380	-88.28	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	24,000	14,000	-10,000	-41.67	
721 補(協)助政府機關(構)	100,000		-100,000	-100.00	
722 捐助國內團體	50,000		-50,000	-100.00	
723 捐助私校	50,000		-50,000	-100.00	

主辦會計人員：吳偉甄



基金主持人：陸正威

