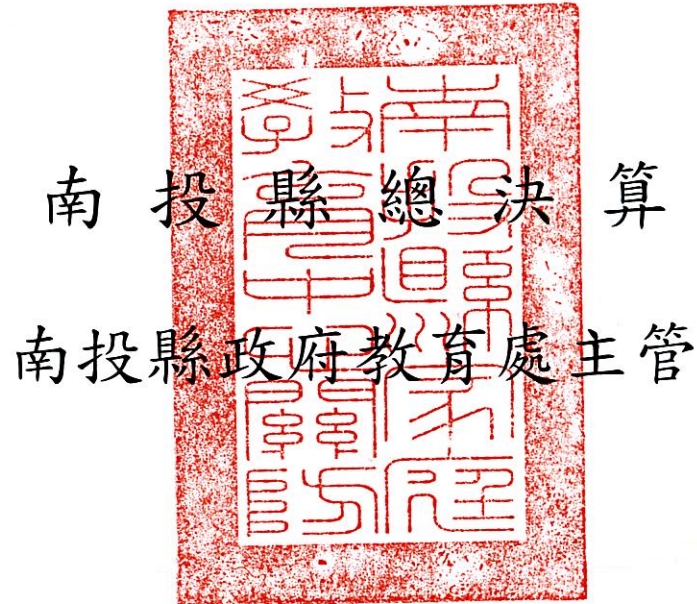


中華民國 112 年度
(112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日)



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
 南投縣家庭教育發展中心
 112 年度附屬單位決算之分決算
 目次

甲、總說明	第	1-3	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘絀表	第	4	頁
貳、附屬表			
一、基金來源明細表	第	5	頁
二、基金用途明細表	第	6	頁
三、資本資產明細表	第	8-9	頁
四、固定資產建設改良擴充明細表	第	10	頁
五、員工人數彙計表	第	11	頁
六、用人費用彙計表	第	12-13	頁
七、主要業務計畫執行績效摘要表	第	14	頁
八、各項費用彙計表	第	15	頁
九、管制性項目及統計所需項目比較表	第	16	頁
丙、會計報表			
一、平衡表	第	18-19	頁
二、收入支出表	第	20	頁
三、現金流量表	第	21	頁

丁、參考表

一、決算與會計收支對照表.....	第	22	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 112 年度

一、業務計畫實施績效：

(一) 社會教育計畫：

本年度預算編列 8,047,000 元、決算數 7,255,148 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) 建築及設備計畫：

本年度預算編列 56,000 元、決算數 55,204 元。

主要汰換、充實各項設備，提高行政效率，增進辦公品質。

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 112 年度

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 7,845,876 元，預算數 7,775,000 元，增加 70,876 元，計增加 0.91%，期增減情形分析如下：

1. 公庫撥款收入：決算數 7,775,000 元，預算數 7,775,000 元。
2. 雜項收入：決算數 70,876 元，無預算數，較預算數增加 70,876 元，計增加 100%。主要係因：家庭教育輔導團及樂齡學習計畫自籌款贖餘轉雜項收入所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 7,310,352 元，較預算數 8,103,000 元，減少 792,648 元，計減少 9.78%，其增減情形分析如下：

1. 社會教育計畫：決算數 7,255,148 元，較預算數 8,047,000 元，減少 791,852 元，計減少 9.84%。主要係因：撙節支出所致。
2. 建築及設備計畫：決算數 55,204 元，較預算數 56,000 元，減少 796 元，計減少 1.42%。主要係因：採購贖餘款所致。

(三)本期贖餘：本年度決算贖餘數 535,524 元。

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 112 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 196,615 元。

投資活動之淨現金流出 55,204 元。

現金及約當現金之淨增 141,411 元。

期初現金及約當現金 15,970,230 元。

期末現金及約當現金 16,111,641 元。

四、資產負債情況：

資產總額為 20,100,982 元，包括：流動資產 19,891,641 元、固定資產 209,341 元。

負債總額為 7,438,522 元，為流動負債 7,438,522 元。

淨資產 12,662,460 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 112 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	7,775,000	100.00	7,845,876	100.00	70,876	0.91	7,361,007	100.00
46 政府撥入收入	7,775,000	100.00	7,775,000	99.10		0.00	7,290,000	99.04
462公庫撥款收入	7,775,000	100.00	7,775,000	99.10			7,290,000	99.04
4Y 其他收入			70,876	0.90	70,876	0.00	71,007	0.96
4YY雜項收入			70,876	0.90	70,876		71,007	0.96
5 基金用途	8,103,000	104.22	7,310,352	93.17	-792,648	-9.78	6,947,490	94.38
56 社會教育計畫	8,047,000	103.50	7,255,148	92.47	-791,852	-9.84	6,812,490	92.55
5M 建築及設備計畫	56,000	0.72	55,204	0.70	-796	-1.42	135,000	1.83
購建固定資產	56,000	0.72	55,204	0.70	-796	-1.42	135,000	1.83
本期賸餘(短絀)	-328,000		535,524		863,524	-263.27	413,517	
期初基金餘額	11,006,078		11,917,595		911,517	8.28	11,504,078	
解繳公庫								
期末基金餘額	10,678,078		12,453,119		1,775,041	16.62	11,917,595	

填表說明：

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 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	7,775,000	7,845,876	70,876	0.91	家庭教育輔導團及樂齡學習計畫自籌款賸餘轉雜項收入所致。
46 政府撥入收入	7,775,000	7,775,000		0.00	
462公庫撥款收入	7,775,000	7,775,000		0.00	
4Y 其他收入		70,876	70,876	0.00	
4YY雜項收入		70,876	70,876	0.00	

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 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	%	
5 基金用途	8,103,000	7,310,352	-792,648	-9.78	
56 社會教育計畫	8,047,000	7,255,148	-791,852	-9.84	
1 用人費用	4,732,000	4,481,673	-250,327	-5.29	
11 正式員額薪資	2,000,000	1,806,120	-193,880	-9.69	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,245,000	1,245,108	108	0.01	
13 超時工作報酬	179,000	164,184	-14,816	-8.28	
15 獎金	626,000	582,504	-43,496	-6.95	
16 退休及卹償金	268,000	277,020	9,020	3.37	
18 福利費	414,000	406,737	-7,263	-1.75	
2 服務費用	2,927,000	2,487,327	-439,673	-15.02	
21 水電費	180,000	204,931	24,931	13.85	按實際發生數支用。。
22 郵電費	85,000	65,053	-19,947	-23.47	按實際發生數支用。。
23 旅運費	126,000	57,803	-68,197	-54.12	按實際發生數支用。。
24 印刷裝訂與廣告費	230,000	127,966	-102,034	-44.36	1.擲節支出。2.業務宣導費預算數90,000元，決算數86,633元。。
25 修理保養及保固費	248,000	239,530	-8,470	-3.42	
27 一般服務費	2,021,000	1,780,294	-240,706	-11.91	1.擲節支出。2.計時與計件人員酬金預算數70,000元，決算數48,147元。。
28 專業服務費	29,000	3,750	-25,250	-87.07	1.按實際發生數用。2.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費預算數24,000元，決算數0元。3.公共關係費預算數8,000元，決算數8,000元。。
29 公共關係費	8,000	8,000			
3 材料及用品費	188,000	92,320	-95,680	-50.89	
32 用品消耗	188,000	92,320	-95,680	-50.89	擲節支出。。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	200,000	193,828	-6,172	-3.09	
72 捐助、補助與獎助	200,000	193,828	-6,172	-3.09	1.補(協)助政府機關(構)預算數100,000元，決算數193,828元。2.捐助國內團體預算數50,000元，決算數0元。3.捐助私校預算數50,000元，決算數0元。。
5M 建築及設備計畫	56,000	55,204	-796	-1.42	
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	56,000	55,204	-796	-1.42	
51 購建固定資產	56,000	55,204	-796	-1.42	

本
頁
空
白

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	1,403,395	1,137,234	56,000	
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	642,727	520,205	32,000	
交通及運輸設備	75,000	10,313		
雜項設備	685,668	606,716	24,000	
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				
發展中之無形資產				
其他				

註：機械及設備增加原因：增置個人電腦，減少原因：報廢。
雜項設備增加原因：購置喇叭。

南投縣家庭教育中心

產明細表

112 年度

單位：新臺幣元

成 本 變 動		減 少 數	本 年 度 累 計 折 舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期 末 帳 面 金 額
數	預 算 數			
55,204		78,600	33,424	209,341
31,204		78,600	-41,462	116,588
			24,750	39,937
24,000			50,136	52,816

註：

地方教育發展基金—南投縣家庭教育中心

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

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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		32,000			32,000	31,204	-796	
機械及設備		32,000			32,000	31,204	-796	
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		24,000			24,000	24,000		
雜項設備		24,000			24,000	24,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		56,000			56,000	55,204	-796	

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 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	0	
職員	2	2	0	
聘用人員	2	2	0	
合 計	4	4	0	

填表說明：社會教育計畫-27D計時與計件人員酬金，編列約用人員協助推廣家庭教育工作，契僱人員5人。

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 112 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算 數										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	2,000,000	1,245,000	179,000		626,000	268,000		414,000		4,732,000		4,732,000
正式人員	2,000,000		109,000		470,000	190,000		230,000		2,999,000		2,999,000
聘僱人員		1,245,000	70,000		156,000	78,000		184,000		1,733,000		1,733,000
合 計	2,000,000	1,245,000	179,000		626,000	268,000		414,000		4,732,000		4,732,000

註:社會教育計畫-27D計時與計件人員酬金，編列約用人員協助推廣家庭教育工作，契僱人員5人，預算金額70,000元，決算金額48,147元。

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 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
1,806,120	1,245,108	164,184		582,504	277,020		406,737		4,481,673		4,481,673
1,806,120		95,064		426,865	199,476		227,733		2,755,258		2,755,258
	1,245,108	69,120		155,639	77,544		179,004		1,726,415		1,726,415
1,806,120	1,245,108	164,184		582,504	277,020		406,737		4,481,673		4,481,673

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 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 %	金額 %	
總 計			8,103,000		7,310,352		-792,648 -9.78	
社會教育計畫			8,047,000		7,255,148		-791,852 -9.84	
建築及設備計畫			56,000		55,204		-796 -1.42	

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	4,732,000	4,481,673	-250,327	-5.29
11 正式員額薪資	2,000,000	1,806,120	-193,880	-9.69
12 聘僱及兼職人員薪資	1,245,000	1,245,108	108	0.01
13 超時工作報酬	179,000	164,184	-14,816	-8.28
15 獎金	626,000	582,504	-43,496	-6.95
16 退休及卹償金	268,000	277,020	9,020	3.37
18 福利費	414,000	406,737	-7,263	-1.75
2 服務費用	2,927,000	2,487,327	-439,673	-15.02
21 水電費	180,000	204,931	24,931	13.85
22 郵電費	85,000	65,053	-19,947	-23.47
23 旅運費	126,000	57,803	-68,197	-54.12
24 印刷裝訂與廣告費	230,000	127,966	-102,034	-44.36
25 修理保養及保固費	248,000	239,530	-8,470	-3.42
27 一般服務費	2,021,000	1,780,294	-240,706	-11.91
28 專業服務費	29,000	3,750	-25,250	-87.07
29 公共關係費	8,000	8,000	0	0.00
3 材料及用品費	188,000	92,320	-95,680	-50.89
32 用品消耗	188,000	92,320	-95,680	-50.89
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	56,000	55,204	-796	-1.42
51 購建固定資產	56,000	55,204	-796	-1.42
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	200,000	193,828	-6,172	-3.09
72 捐助、補助與獎助	200,000	193,828	-6,172	-3.09
合 計	8,103,000	7,310,352	-792,648	-9.78

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 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	%	
管制性項目	98,000	94,633	-3,367	-3.44	
245 業務宣導費	90,000	86,633	-3,367	-3.74	
291 公共關係費	8,000	8,000			
統計所需項目	294,000	241,975	-52,025	-17.70	
27D 計時與計件人員酬金	70,000	48,147	-21,853	-31.22	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	24,000		-24,000	-100.00	
721 補（協）助政府機關(構)	100,000	193,828	93,828	93.83	補捐助國內團體及捐助私校改補(協)助政府機關(購)
722 捐助國內團體	50,000		-50,000	-100.00	
723 捐助私校	50,000		-50,000	-100.00	

本
頁
空
白

地方教育發展基金—
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	20,100,982	100.00	19,681,620	100.00	419,362	2.13
流動資產	19,891,641	98.96	19,415,459	98.65	476,182	2.45
現金	16,111,641	80.15	15,970,230	81.14	141,411	0.89
銀行存款	16,111,641	80.15	15,970,230	81.14	141,411	0.89
預付款項	3,780,000	18.81	3,445,229	17.50	334,771	9.72
其他預付款	3,780,000	18.81	3,445,229	17.50	334,771	9.72
固定資產	209,341	1.04	266,161	1.35	-56,820	-21.35
機械及設備	116,588	0.58	122,522	0.62	-5,934	-4.84
機械及設備	595,331	2.96	642,727	3.27	-47,396	-7.37
累計折舊-機械及設備	-478,743	-2.38	-520,205	-2.64	41,462	-7.97
交通及運輸設備	39,937	0.20	64,687	0.33	-24,750	-38.26
交通及運輸設備	75,000	0.37	75,000	0.38	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-35,063	-0.17	-10,313	-0.05	-24,750	239.99
雜項設備	52,816	0.26	78,952	0.40	-26,136	-33.10
雜項設備	709,668	3.53	685,668	3.48	24,000	3.50
累計折舊-雜項設備	-656,852	-3.27	-606,716	-3.08	-50,136	8.26
合 計	20,100,982	100.00	19,681,620	100.00	419,362	2.13

信託代理與保證資產

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	7,438,522	37.01	7,497,864	38.10	-59,342	-0.79
流動負債	7,438,522	37.01	7,497,864	38.10	-59,342	-0.79
應付款項	7,438,522	37.01	7,497,864	38.10	-59,342	-0.79
應付代收款	6,684,932	33.26	6,876,324	34.94	-191,392	-2.78
應付費用	753,590	3.75	621,540	3.16	132,050	21.25
淨資產	12,662,460	62.99	12,183,756	61.90	478,704	3.93
淨資產	12,662,460	62.99	12,183,756	61.90	478,704	3.93
淨資產	12,662,460	62.99	12,183,756	61.90	478,704	3.93
累積餘額	12,662,460	62.99	12,183,756	61.90	478,704	3.93
合 計	20,100,982	100.00	19,681,620	100.00	419,362	2.13

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣家庭教育中心
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	7,845,876	100.00	7,361,007	100.00	484,869	6.59
政府撥入收入	7,775,000	99.10	7,290,000	99.04	485,000	6.65
公庫撥款收入	7,775,000	99.10	7,290,000	99.04	485,000	6.65
其他收入	70,876	0.90	71,007	0.96	-131	-0.18
雜項收入	70,876	0.90	71,007	0.96	-131	-0.18
支出	7,367,172	93.90	6,912,250	93.90	454,922	6.58
人事支出	4,481,673	57.12	4,412,187	59.94	69,486	1.57
人事支出	4,481,673	57.12	4,412,187	59.94	69,486	1.57
業務支出	2,579,647	32.88	2,302,156	31.28	277,491	12.05
業務支出	2,579,647	32.88	2,302,156	31.28	277,491	12.05
獎補助支出	193,828	2.47	98,147	1.33	95,681	97.49
補(協)助政府機關(構)	193,828	2.47	98,147	1.33	95,681	97.49
財產損失	786	0.01	702	0.01	84	11.97
財產交易損失	786	0.01	702	0.01	84	11.97
折舊、折耗及攤銷	111,238	1.42	99,058	1.35	12,180	12.30
固定資產折舊	111,238	1.42	99,058	1.35	12,180	12.30
本期賸餘(短絀)	478,704	6.10	448,757	6.10	29,947	6.67
期初淨資產	12,183,756	155.29	11,734,999	159.42	448,757	3.82
解繳公庫						
期末淨資產	12,662,460	161.39	12,183,756	165.52	478,704	3.93

註：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—南投縣家庭教育中心

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)	478,704
8002 調整非現金項目	-282,089
81 業務活動之淨現金流入(流出)	196,615
82 投資活動之現金流量	
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-55,204
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-55,204
84 籌資活動之現金流量	
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	141,411
87 期初現金及約當現金	15,970,230
88 期末現金及約當現金	16,111,641

註: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。

南投縣地方教育發展基金—南投縣家庭教育中心


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	7,845,876		7,845,876	收入
政府撥入收入	7,775,000		7,775,000	政府撥入收入
其他收入	70,876		70,876	其他收入
基金用途	7,310,352	56,820	7,367,172	支出
用人費用	4,481,673		4,481,673	人事支出
服務費用	2,487,327	92,320	2,579,647	業務支出
材料及用品費	92,320	-92,320		
捐助、補助與獎助	193,828		193,828	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	55,204	-55,204		
		786	786	財產損失
		111,238	111,238	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	535,524	-56,820	478,704	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,917,595	266,161	12,183,756	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	12,453,119	209,341	12,662,460	期末淨資產

- 註：1. 業務支出調整數92,320元，係「材料及用品費」調減數92,320元。
 2. 財產損失調整數786元，係報廢固定資產所發生之損失786元。
 3. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數55,204元，係購置雜項設備24,000元及購置機械設備31,204元。
 4. 折舊、折耗及攤銷調整數111,238元，係固定資產提列折舊111,238元。
 5. 期初淨資產調整數266,161元，係上年度決算資本資產期末帳面金額266,161元。

主辦會計人員：王思俞 

基金主持人：曾韻柔 