

中華民國 109 年度
(109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日)

南 投 縣 總 決 算
南 投 縣 政 府 教 育 處 主 管



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
 109 年度附屬單位決算之分決算
 目 次

甲、總說明	第	1-3	頁
乙、主要表			
1、基金來源、用途及餘絀表	第	4	頁
2、現金流量表	第	5	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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第	10-11	頁
4、固定資產建設改良擴充明細表	第	12	頁
5、員工人數彙計表	第	13	頁
6、用人費用彙計表	第	14-15	頁
7、主要業務計畫執行績效摘要表	第	16	頁
8、各項費用彙計表	第	17	頁
9、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 109 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 6,991,000 元、決算數 6,158,280 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 40,000 元、決算數 40,000 元。

主要汰換、充實各項設備，提高行政效率，增進辦公品質。

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 6,273,400 元，較預算數 6,265,000 元，增加 8,400 元，計增加 0.13%，其增減情形分析如下：

1. 公庫撥款收入：決算數 6,265,000 元，預算數 6,265,000 元。
2. 雜項收入：決算數 8,400 元，無預算數，較預算數增加 8,400 元，計增加 100%。主要係因：106 年未兌現支票轉雜項收入所致。

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 109 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 6,198,280 元，較預算數 7,031,000 元，減少 832,720 元，計減少 11.84%，其增減情形分析如下：

1. 社會教育計畫：決算數 6,158,280 元，較預算數 6,991,000 元，減少 832,720 元，計減少 11.91%。

主要係因：撙節支出所致。

2. 建築及設備計畫：決算數 40,000 元，預算數 40,000 元，

(三)本期賸餘：本年度決算賸餘數 75,120 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 564,922 元。

其他活動之淨現金流出 8,400 元。

現金及約當現金之淨增 556,522 元。

期初現金及約當現金 12,535,725 元。

期末現金及約當現金 13,092,247 元。

四、資產負債情況：

資產總額為 14,874,023 元，包括：流動資產 13,092,247 元、投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 1,781,776 元。。

負債總額為 4,677,260 元，包括：流動負債 2,895,484 元、其他負債 1,781,776 元。

基金餘額為累積餘額 10,196,763 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 109 年度

五、長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產及長期負債概況：

資產取得成本 2,321,344 元，以前年度累計折舊 2,092,107 元，本年度增加數 149,816 元，本年度減少數 1,067,585 元，本年度累計折舊-955,310 元，期末餘額 266,778 元，係機械及設備 93,445 元、雜項設備 173,333 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 109 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	6,265,000	100.00	6,273,400	100.00	8,400	0.13	6,273,004	100.00
46 政府撥入收入	6,265,000	100.00	6,265,000	99.87		0.00	6,272,000	99.98
462 公庫撥款收入	6,265,000	100.00	6,265,000	99.87			6,272,000	99.98
4Y 其他收入			8,400	0.13	8,400	0.00	1,004	0.02
4YY 雜項收入			8,400	0.13	8,400	0.00	1,004	0.02
5 基金用途	7,031,000	100.00	6,198,280	100.00	-832,720	-11.84	4,969,419	100.00
56 社會教育計畫	6,991,000	99.43	6,158,280	99.35	-832,720	-11.91	4,969,419	100.00
5M 建築及設備計畫	40,000	0.57	40,000	0.65		0.00		
購建固定資產	40,000	0.57	40,000	0.65				
本期賸餘（短絀）	-766,000		75,120		841,120	-109.81	1,303,585	
期初基金餘額	8,798,058		10,121,643		1,323,585	15.04	8,818,058	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	8,032,058		10,196,763		2,164,705	26.95	10,121,643	

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109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)	-766,000	75,120	841,120	-109.81
812 調整非現金項目		489,802	489,802	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-766,000	564,922	1,330,922	-173.75
82 其他活動之現金流量				
82D 減少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)	-766,000	556,522	1,322,522	-172.65
84 期初現金及約當現金	14,565,918	12,535,725	-2,030,193	-13.94
85 期末現金及約當現金	13,799,918	13,092,247	-707,671	-5.13

地方教育發展基金—
平衡
中華民國109

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	14,874,023	100.00	15,365,665	100.00	-491,642	-3.20
流動資產	13,092,247	88.02	13,675,725	89.00	-583,478	-4.27
現金	13,092,247	88.02	12,535,725	81.58	556,522	4.44
銀行存款	13,092,247	88.02	12,535,725	81.58	556,522	4.44
銀行存款--縣庫存款	10,349,519	69.58	10,383,537	67.58	-34,018	-0.33
銀行存款--專戶存款	2,742,728	18.44	2,152,188	14.01	590,540	27.44
預付款項	0	0.00	1,140,000	7.42	-1,140,000	-100.00
其他預付款	0	0.00	1,140,000	7.42	-1,140,000	-100.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,781,776	11.98	1,689,940	11.00	91,836	5.43
準備金	1,781,776	11.98	1,689,940	11.00	91,836	5.43
退休及離職準備金	1,781,776	11.98	1,689,940	11.00	91,836	5.43
合 計	14,874,023	100.00	15,365,665	100.00	-491,642	-3.20

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	4,677,260	31.45	5,244,022	34.13	-566,762	-10.81
流動負債	2,895,484	19.47	3,545,682	23.08	-650,198	-18.34
應付款項	2,895,484	19.47	3,545,682	23.08	-650,198	-18.34
應付代收款	2,742,728	18.44	3,283,788	21.37	-541,060	-16.48
應付費用	152,756	1.03	261,894	1.70	-109,138	-41.67
其他負債	1,781,776	11.98	1,698,340	11.05	83,436	4.91
什項負債	1,781,776	11.98	1,698,340	11.05	83,436	4.91
應付保管款	0	0.00	8,400	0.05	-8,400	-100.00
應付退休及離職金	1,781,776	11.98	1,689,940	11.00	91,836	5.43
基金餘額	10,196,763	68.55	10,121,643	65.87	75,120	0.74
基金餘額	10,196,763	68.55	10,121,643	65.87	75,120	0.74
基金餘額	10,196,763	68.55	10,121,643	65.87	75,120	0.74
累積餘額	10,196,763	68.55	10,121,643	65.87	75,120	0.74
合 計	14,874,023	100.00	15,365,665	100.00	-491,642	-3.20

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 109 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	6,265,000	6,273,400	8,400	0.13	106年未兌現支票轉雜項收入
46 政府撥入收入	6,265,000	6,265,000		0.00	
462公庫撥款收入	6,265,000	6,265,000		0.00	
4Y 其他收入		8,400	8,400	0.00	
4YY雜項收入		8,400	8,400	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 109 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	7,031,000	6,198,280	-832,720	-11.84	
56 社會教育計畫	6,991,000	6,158,280	-832,720	-11.91	
1 用人費用	4,460,000	3,961,264	-498,736	-11.18	
11 正式員額薪資	1,783,000	1,575,032	-207,968	-11.66	按實際發生數支用。
12 聘僱及兼職人員薪資	1,341,000	1,342,907	1,907	0.14	
13 超時工作報酬	134,000	159,622	25,622	19.12	按實際發生數支用。
15 獎金	609,000	327,935	-281,065	-46.15	按實際發生數支用。
16 退休及卹償金	238,000	214,716	-23,284	-9.78	
18 福利費	355,000	341,052	-13,948	-3.93	
2 服務費用	1,814,000	1,522,006	-291,994	-16.10	
21 水電費	200,000	141,205	-58,795	-29.40	按實際發生數支用。
22 郵電費	90,000	84,149	-5,851	-6.50	
23 旅運費	96,000	95,224	-776	-0.81	
24 印刷裝訂與廣告費	165,000	143,012	-21,988	-13.33	撙節支出。
25 修理保養及保固費	175,000	308,371	133,371	76.21	按實際發生數支用。
27 一般服務費	1,059,000	710,478	-348,522	-32.91	撙節支出。
28 專業服務費	29,000	39,567	10,567	36.44	召開樂齡中心初審會議，委員支領出席費。
3 材料及用品費	277,000	236,510	-40,490	-14.62	
32 用品消耗	277,000	236,510	-40,490	-14.62	撙節支出。
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	60,000			
45 雜項設備租金	60,000	60,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	200,000	200,000			
72 捐助、補助與獎助	200,000	200,000			
9 其他	180,000	178,500	-1,500	-0.83	
91 其他支出	180,000	178,500	-1,500	-0.83	
5M 建築及設備計畫	40,000	40,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	40,000	40,000			
51 購建固定資產	40,000	40,000			

地方教育發展基金—
長期投資、固定資產、遞
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	2,321,344	2,092,107	40,000
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	1,287,470	1,199,505	21,000
交通及運輸設備	59,000	58,410	
雜項設備	974,874	834,192	19,000
購建中固定資產			
電腦軟體			
權利			
遞耗資產			
其他			

註：

南投縣家庭教育中心

耗資產及無形資產變動表

109 年度

單位：新臺幣元

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		
149,816		1,067,585	-955,310	266,778
70,258		734,821	-670,043	93,445
		59,000	-58,410	
79,558		273,764	-226,857	173,333

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109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				21,000	21,000	21,000		
機械及設備				21,000	21,000	21,000		
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		40,000		-21,000	19,000	19,000		
雜項設備		40,000		-21,000	19,000	19,000		
購建中固定資產								
合 計		40,000			40,000	40,000		

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 109 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：

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 109 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	1,783,000	1,341,000	134,000		609,000	238,000		355,000		4,460,000		4,460,000
正式人員	1,783,000		74,000		441,000	156,000		175,000		2,629,000		2,629,000
聘僱人員		1,341,000	60,000		168,000	82,000		180,000		1,831,000		1,831,000
兼任人員												
合 計	1,783,000	1,341,000	134,000		609,000	238,000		355,000		4,460,000		4,460,000

中華民國 109 年度

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
1,575,032	1,340,760	159,622		327,935	214,716		341,052		3,959,117	2,147	3,961,264
1,575,032		85,222		160,340	132,876		157,084		2,110,554		2,110,554
	1,340,760	74,400		167,595	81,840		183,968		1,848,563		1,848,563
										2,147	2,147
1,575,032	1,340,760	159,622		327,935	214,716		341,052		3,959,117	2,147	3,961,264

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 109 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			7,031,000		6,198,280			-832,720	-11.84	撙節支出。
社會教育計畫			6,991,000		6,158,280			-832,720	-11.91	
建築及設備計畫			40,000		40,000			0	0.00	

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109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	4,460,000	3,961,264	-498,736	-11.18
11 正式員額薪資	1,783,000	1,575,032	-207,968	-11.66
12 聘僱及兼職人員薪資	1,341,000	1,342,907	1,907	0.14
13 超時工作報酬	134,000	159,622	25,622	19.12
15 獎金	609,000	327,935	-281,065	-46.15
16 退休及卹償金	238,000	214,716	-23,284	-9.78
18 福利費	355,000	341,052	-13,948	-3.93
2 服務費用	1,814,000	1,522,006	-291,994	-16.10
21 水電費	200,000	141,205	-58,795	-29.40
22 郵電費	90,000	84,149	-5,851	-6.50
23 旅運費	96,000	95,224	-776	-0.81
24 印刷裝訂與廣告費	165,000	143,012	-21,988	-13.33
25 修理保養及保固費	175,000	308,371	133,371	76.21
27 一般服務費	1,059,000	710,478	-348,522	-32.91
28 專業服務費	29,000	39,567	10,567	36.44
3 材料及用品費	277,000	236,510	-40,490	-14.62
32 用品消耗	277,000	236,510	-40,490	-14.62
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	60,000	0	0.00
45 雜項設備租金	60,000	60,000	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	40,000	40,000	0	0.00
51 購建固定資產	40,000	40,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	200,000	200,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	200,000	200,000	0	0.00
9 其他	180,000	178,500	-1,500	-0.83
91 其他支出	180,000	178,500	-1,500	-0.83
合 計	7,031,000	6,198,280	-832,720	-11.84

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 109 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	125,000	100,601	-24,399	-19.52	召開樂齡中心初審會議，委員支領出席費。
245 業務宣導費	125,000	100,601	-24,399	-19.52	
統計所需項目	417,000	268,420	-148,580	-35.63	
27D 計時與計件人員酬金	193,000	37,920	-155,080	-80.35	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	24,000	30,500	6,500	27.08	
721 補(協)助政府機關(構)	100,000		-100,000	-100.00	
722 捐助國內團體	50,000	200,000	150,000	300.00	
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：呂建蒼

