

財團法人宜蘭社區大學教育基金會

110 年度財務報告

壹、110 年度收支運用情形報告表

單位：新台幣元

分類/科目/子目/細目	合計 (A)	預算數 (B)	餘額 (B-A)	執行率(A/B)	
一、上期累計餘絀：	\$10,863,104	\$10,863,104	\$-	100.00%	
二、收入總計 (1+2+3+4+5+6)	\$34,752,129	\$37,500,000	\$2,747,871	92.67%	
二、收入類	政府委辦補助款 (1=a+b)	18,347,900	17,000,000	(1,347,900)	107.93%
	教育部獎勵暨補助款(a)	7,707,900	7,500,000	(207,900)	102.77%
	教育部紓困補助款(a)	1,140,000	0	(1,140,000)	
	宜蘭縣政府委辦經費(b)	9,500,000	9,500,000	0	100.00%
	學雜費收入 (2=c+d+e+f+g)	11,879,086	16,025,000	4,145,914	74.13%
	學分費收入(c)	11,175,236	15,000,000	3,824,764	74.50%
	報名費收入(d)	640,950	900,000	259,050	71.22%
	托育收入(e)	0	4,000	4,000	0.00%
	材料費收入(f)	61,300	110,000	48,700	55.73%
	電腦上機費(g)	1,600	11,000	9,400	14.55%
	專案收入 (3)	4,157,805	4,000,000	(157,805)	103.95%
	利息收入 (4)	162,146	240,000	77,854	67.56%
	捐款收入 (5)	113,429	35,000	(78,429)	324.08%
	其他收入 (6)	91,763	200,000	108,237	45.88%
三、支出總計 (7+8+9+10+11+12)	\$34,270,619	\$37,500,000	\$3,229,381	91.39%	
三、支出類	講師鐘點費 (7=h+i+j)	10,647,367	14,000,000	3,352,633	76.05%
	課程鐘點費(h)	10,380,918	13,640,000	3,259,082	76.11%
	演講鐘點費(i)	37,200	80,000	42,800	46.50%
	補充健保費(j)	229,249	280,000	50,751	81.87%
	人事費 (8=k+l+m+n+o+p)	11,398,204	11,276,000	(122,204)	101.08%
	行政人員薪資(k)	9,251,389	9,115,694	(135,695)	101.49%
	加班費(l)	301,120	509,000	207,880	59.16%
	離職儲備金(m)	137,297	90,000	(47,297)	152.55%
	保險補助費(n)	1,054,822	938,100	(116,722)	112.44%
	勞工退休金(o)	617,052	590,000	(27,052)	104.59%
	補充健保費(p)	36,524	33,206	(3,318)	109.99%
	專案支出 (9)	3,637,294	4,000,000	362,706	90.93%
	業務費 (10=q+r+s+t+u)	8,118,275	7,874,000	(244,275)	103.10%
	通訊費(q)	128,939	228,000	99,061	56.55%
	臨時人員薪資(r)	457,868	480,000	22,132	95.39%
	一般事務費(s)	6,980,905	6,812,000	(168,905)	102.48%
	養護費(t)	179,434	144,000	(35,434)	124.61%
	公共關係費(u)	371,129	210,000	(161,129)	176.73%
折舊 (11)	469,479	300,000	(169,479)	156.49%	
報廢損失(12)	0	50,000	50,000	0.00%	
四、本期餘絀 (二-三)	\$481,510	\$0	(\$440,285)	***	
(減：所得稅)	(\$41,225)				
五、本期累計餘絀 (一+四)	\$11,303,389	\$10,863,104	(\$440,285)	104.05%	

貳、資產負債表

財團法人宜蘭社區大學教育基金會

資產負債表

110年12月31日

類別	科目	金額	類	科目	金額	
資產類 (A)	零用金	100,000	負債類 (B)	代收健保費	106,022	
	銀行存款(註1)	4,406,433		代收勞保費	137,876	
	定期存款(註2)	6,000,000		代收勞退金	188,049	
	暫付款(註3)	450,853		代收離儲金	22,792	
	存出保證金(註4)	1,009,900		代收補充健保費	92,977	
	留本基金(註5)	12,000,000		代收所得稅	16,309	
	應收帳款(註10)	6,140,960		離職儲備金準備(註6)	1,229,626	
	固定資產(註7a)	8,171,045		存入保證金(註8)	38,000	
	減：累計折舊(註7b)	-5,546,725		應付帳款(註11)	1,033,667	
	以下空白			應付講師鐘點費(註12)	2,899,888	
				應付薪資(註13)	740,496	
				代收代付款(註14)	0	
				預收帳款(註15)	0	
				應付稅捐(註16)	41,225	
				應付年終獎金(註17)	652,524	
				應付票據(註18)	0	
				負債類合計(B)	7,199,451	
				基金及餘絀類 (C)	指定離職儲備基金(註6)	1,229,626
					設立基金	4,000,000
		盈餘公積	9,000,000			
		累計餘絀(註9)	10,863,104			
		本期餘絀(詳餘絀表)	481,510			
		減：所得稅費用	-41,225			
	資產類合計(A)	32,732,466	基金及餘絀類合計(C)	25,533,015		
借方總計(A)		\$32,732,466	貸方總計(B+C)		\$32,732,466	

參、110/12/31 資產負債表備註說明

註 1：銀行存款明細

銀行別	存款類別	帳戶號碼	金額	備註說明
台銀	活期存款	022-001-11180-8	0	
土銀	活期儲蓄存款	011-005-32567-8	1,947,181	主要往來銀行
土銀	離職儲備準備金-公提	011-005-32706-9	1,229,626	
土銀	離職儲備準備金-自提	011-005-32707-7	1,229,626	
土銀	支票存款	011-051-06599-1	0	
		合計	\$4,406,433	

註 2：定期存款明細

銀行別	存單號碼	帳號	期間	到期日	金額
土銀	AC0149554	011-036-06601-8	1 年續存	111 年 05 月 04 日	2,000,000
土銀	AC0149571	011-036-07690-1	1 年續存	111 年 09 月 05 日	2,000,000
土銀	綜合儲蓄存款	011-005-32567-8	半年期	110 年 12 月 07 日	2,000,000
				合計	\$6,000,000

註 3：暫付款明細

序號	部門別	事項	金額	預計報銷日期
1	宜蘭社大	110 年宜蘭社區營造員培訓計畫	171,091	111 年 1 月
2	宜蘭社大	110 年下宜蘭教育部提升民眾英語學習力專案	95,267	111 年 1 月
3	羅東社大	110 年下羅東教育部提升民眾英語學習力專案	13,351	111 年 1 月
4	宜蘭社大	110 年下宜蘭電影藝術咖啡館社團鐘點費預支	29,408	111 年 1 月
5	宜蘭社大	110 年下宜蘭邁向豐收~合作農場設計社團鐘點費預支	44,112	111 年 1 月
6	羅東社大	110 年下羅東療心、談情、喝咖啡線上實驗課程預支	56,670	111 年 1 月
7	宜蘭社大	110 年下宜蘭兩校課務系統功能增補預支	28,990	111 年 1 月
8	羅東社大	110 年下羅東植物賞析高級班影像拍攝紀錄預支	2,100	111 年 1 月
9	羅東社大	110 年下羅東兩校歲末尾牙感謝餐會預支	9,544	111 年 1 月
10	宜蘭社大	110 年下宜蘭兩校製作外套預支	320	111 年 1 月
		合計	\$450,853	

註 4：存出保證金明細

單位名稱	說明	金額	備註說明
新光保全	羅東社大保全專線押金	3,000	退租時可辦理退費
宜蘭縣政府教育處	宜蘭縣社區大學營運計畫	1,000,000	履約保證金
瓦斯行	羅東社大烘培教室瓦斯退桶押金	5,400	退桶時可退還押金
瓦斯行	羅東社大烹飪教室瓦斯退桶押金	1,500	退桶時可退還押金
	合計	\$1,009,900	

註 5：留本基金明細

銀行別	存單號碼	帳號	期間	到期日	金額
土銀	AC0104276	011-036-05819-8	1 年續	111 年 5 月 6 日	1,500,000
土銀	AC0104277	011-036-05820-1	1 年續	111 年 6 月 5 日	2,000,000
土銀	AC0066245	011-036-31678-2	1 年續	111 年 6 月 2 日	2,500,000
土銀	AC0103539	011-036-33202-8	1 年續	111 年 9 月 5 日	500,000
土銀	AC0066213	011-036-31596-4	1 年續	111 年 5 月 3 日	2,000,000
土銀	AC0104278	011-036-05821-0	1 年續	111 年 6 月 5 日	1,500,000
土銀	AC0104279	011-036-05822-8	1 年續	111 年 6 月 5 日	2,000,000
				合計	\$12,000,000

註 6：離職儲備基金明細

銀行別	科目/性質	帳戶號碼	金額	備註說明
土銀	離職儲備金準備	011-005-32707-7	1,229,626	員工自提
土銀	指定離職儲備基金	011-005-32706-9	1,229,626	本會提撥
		合計	\$2,459,252	

註 7：固定資產、累計折舊明細

固定資產購置年別	固定資產金額(a)	提列後累計折舊(b)	折舊提列後帳面價值(a-b)
109 年度以前購置	7,686,445	5,311,782	2,374,663
110 年度購置	484,600	234,943	249,657
110 年度報廢	0	0	0
合計	\$8,171,045	\$5,546,725	\$2,624,320

註 8：存入保證金明細

科目名稱	收入來源	金額	備註說明
110 年推廣性課程-宜蘭	學員所繳交學分費	2,500	通過期末評量並符合本校收退費辦法
110 年推廣性課程-羅東	學員所繳交學分費	35,500	通過期末評量並符合本校收退費辦法
	合計	\$38,000	

註 9：累計餘絀明細

屬性	來源	金額	備註說明
銀行存款、定期存款、固定資產	88~109 年歷年來結餘	10,863,104	本會營運金
	合計	\$10,863,104	

註 10：應收帳款明細

序號	單位名稱	說明	金額	備註
1	宜蘭社大	110 建置青農在地生活支持系統-社大方案第 2 期尾款(全促會)	100,000	預計 111/01/05 前撥
2	宜蘭社大	110 年宜蘭南方澳漁港百週年國際學術研討會第 4 期尾款	158,800	預計 111/01/05 前撥
3	宜蘭社大	教育部 110 年度獎勵宜蘭社區大學經費	2,432,000	預計 111/01/05 前撥
4	羅東社大	110 年羅東 12 年國教深耕推廣計畫第 2 期尾款	245,160	預計 111/01/05 前撥
5	羅東社大	110 年度羅東水利資源交流平台第 3 期尾款(全促會)	90,000	預計 111/01/05 前撥
6	羅東社大	110 年下羅東培力_藝術教育成果聯合展演預支	233,000	預計 111/01/05 前撥
7	羅東社大	教育部 110 年度獎勵羅東社區大學經費	2,882,000	預計 111/01/05 前撥
		合計	\$6,140,960	

註 11：應付帳款明細

序號	受款人	交易事項	金額	備註
1	宜蘭社大	12 月份宜蘭匯款支出	420,490	預計 111/01/05 前撥補
2	羅東社大	12 月份羅東匯款支出	541,408	預計 111/01/05 前撥補
3	宜蘭社大	12 月份宜蘭零用金撥補數	22,610	預計 111/01/05 前撥補
4	羅東社大	12 月份羅東零用金撥補數	49,159	預計 111/01/05 前撥補
		合計	\$1,033,667	

註 12：應付講師鐘點費明細

校別	說明	期別	金額	備註說明
宜蘭	110 年下學期講師鐘點費-宜蘭	110 年下學期第 2 次	1,459,995	預計 111/01/05 前撥補
羅東	110 年下學期講師鐘點費-羅東	110 年下學期第 2 次	1,439,893	預計 111/01/05 前撥補
		合計	\$2,899,888	

註 13：應付薪資明細

序號	說明	隸屬期間	金額	備註說明
1	12 月份宜蘭工作人員薪資	110 年 12 月份	332,400	預計 111/01/05 前撥補
2	12 月份羅東工作人員薪資	110 年 12 月份	362,766	預計 111/01/05 前撥補
3	12 月份臨時人員薪資	110 年 12 月份	26,092	預計 111/01/05 前撥補
4	12 月份臨時人員薪資	110 年 12 月份	19,238	預計 111/01/05 前撥補
		合計	\$740,496	

註 14：代收代付款明細

校別	說明	期別	金額	備註說明
	(無)			
		合計	\$0	

註 15：預收帳款明細

校別	說明	期別	金額	備註說明
	(無)			
		合計	\$0	

註 16：應付稅捐

校別	說明	期別	金額	備註說明
宜蘭	營利事業所得稅	110 年度	41,225	預計 111/01/20 前撥補
		合計	\$41,225	

註 17：應付年終獎金

校別	說明	期別	金額	備註說明
宜蘭	110 年度工作人員年終獎金	110 年度	652,524	預計 111/01/20 前撥補
		合計	\$652,524	

註 18：應付票據

校別	說明	期別	金額	備註說明
	(無)			
		合計	\$0	