

財團法人宜蘭社區大學教育基金會

107 年度財務報告

壹、107 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：	\$6,460,397	\$6,460,397	\$-	100.00%	
二、收入總計 (1+2+3+4+5+6)	\$39,241,464	\$35,000,000	(\$4,241,464)	112.12%	
二、收入類	政府委辦補助款 (1=a+b)	17,599,000	16,500,000	(1,099,000)	106.66%
	教育部獎勵暨補助款(a)	8,099,000	7,000,000	(1,099,000)	115.70%
	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)	15,341,700	14,500,000	(841,700)	105.80%
	學分費收入 (c)	14,546,050	13,600,000	(946,050)	106.96%
	報名費收入(d)	718,650	816,000	97,350	88.07%
	托育收入(e)	1,600	4,000	2,400	40.00%
	材料費收入(f)	71,400	70,000	(1,400)	102.00%
	電腦上機費(g)	4,000	10,000	6,000	40.00%
	專案收入 (3)	5,688,212	3,500,000	(2,188,212)	162.52%
	利息收入 (4)	228,839	240,000	11,161	95.35%
	捐款收入 (5)	25,600	60,000	34,400	42.67%
	其他收入 (6)	358,113	200,000	(158,113)	179.06%
三、支出總計 (7+8+9+10+11+12)	\$38,830,093	\$35,000,000	(\$3,830,093)	110.94%	
三、支出類	講師鐘點費 (7=h+i+j)	13,015,962	12,722,000	(293,962)	102.31%
	課程鐘點費(h)	12,697,208	12,400,000	(297,208)	102.40%
	演講鐘點費(i)	69,000	70,000	1,000	98.57%
	補充健保費(j)	249,754	252,000	2,246	99.11%
	人事費 (8=k+l+m+n+o+p)	10,695,276	10,738,000	42,724	99.60%
	行政人員薪資(k)	8,489,838	8,615,684	125,846	98.54%
	加班費(l)	581,585	529,000	(52,585)	109.94%
	離職儲備金(m)	87,196	92,754	5,558	94.01%
	保險補助費(n)	926,903	893,294	(33,609)	103.76%
	勞工退休金(o)	578,370	579,407	1,037	99.82%
	補充健保費(p)	31,384	27,861	(3,523)	112.64%
	專案支出 (9)	5,754,945	3,500,000	(2,254,945)	164.43%
	業務費 (10=q+r+s+t+u)	9,086,357	7,690,000	(1,396,357)	118.16%
	通訊費(q)	171,978	228,000	56,022	75.43%
	臨時人員薪資(r)	460,889	396,000	(64,889)	116.39%
	一般事務費(s)	7,974,691	6,722,000	(1,252,691)	118.64%
	養護費(t)	210,935	144,000	(66,935)	146.48%
	公共關係費(u)	267,864	200,000	(67,864)	133.93%
	折舊 (11)	238,841	300,000	61,159	79.61%
	報廢損失(12)	38,712	50,000	11,288	77.42%
四、本期餘絀 (二-三)	\$411,371	\$0	(\$411,371)	***	
五、本期累計餘絀 (一+四)	\$6,871,768	\$6,460,397	(\$411,371)	106.37%	

財團法人宜蘭社區大學教育基金會

資產負債表

107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	90,470	
	銀行存款(註1)	7,759,739		代收勞保費	124,220	
	定期存款(註2)	8,000,000		代收勞退金	175,631	
	暫付款(註3)	110,000		代收離儲金	14,568	
	存出保證金(註4)	1,008,400		代收補充健保費	98,002	
	留本基金(註5)	12,000,000		代收所得稅	2,600	
	應收帳款(註10)	1,732,746		應付帳款(註11)	1,076,344	
	固定資產(註7a)	6,459,279		應付講師鐘點費(註12)	3,368,697	
	減：累計折舊(註7b)	-4,697,047		應付薪資(註13)	698,775	
	以下空白			代收代付款(註14)	34,000	
				預收帳款(註15)	1,949,250	
				離職儲備金準備(註6)	851,696	
				存入保證金(註8)	265,400	
				負債類合計(B)	8,749,653	
				基金及餘絀類 (C)	指定離職儲備基金(註6)	851,696
					設立基金	4,000,000
					盈餘公積	9,000,000
		累計餘絀(註9)	9,460,397			
		本期餘絀(詳餘絀表)	411,371			
	資產類合計(A)	32,473,117	基金及餘絀類合計(C)	23,723,464		
借方總計(A)		\$32,473,117	貸方總計(B+C)		\$32,473,117	

107/12/31 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	6,056,347	主要往來銀行
土銀	離職儲備準備金-公提	011-005-32706-9	851,696	
土銀	離職儲備準備金-自提	011-005-32707-7	851,696	
土銀	支票存款	011-051-06599-1	0	
		合計	\$7,759,739	

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	11-036-06601-8	1年續存	108年05月04日	2,000,000
土銀	AC0149555	11-036-06602-6	1年續存	108年05月04日	2,000,000
土銀	AC0149570	11-036-07427-4	1年續存	108年04月05日	2,000,000
土銀	AC0149571	11-036-07690-1	1年續存	108年09月05日	2,000,000
					\$8,000,000

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	107年下宜蘭校歌徵選預支	70,000	108年1月
2	宜蘭社大	107年歲末尾牙感謝餐會預支	40,000	108年1月
		合計	\$110,000	

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
	合計	\$1,008,400	

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	108年5月6日	1,500,000
土銀	AC0104277	011-036-05820-1	1年續	108年6月5日	2,000,000
土銀	AC0066245	011-036-31678-2	1年續	108年6月2日	2,500,000
土銀	AC0103539	011-036-33202-8	1年續	108年9月5日	500,000
土銀	AC0066213	011-036-31596-4	1年續	108年5月3日	2,000,000
土銀	AC0104278	011-036-05821-0	1年續	108年6月5日	1,500,000
土銀	AC0104279	011-036-05822-8	1年續	108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	851,696	員工自提
土銀	指定離職儲備基金	011-005-32706-9	851,696	本會提撥
		合計	\$1,703,392	

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)
106年度購置	6,401,379	4,869,454	1,531,925
107年度購置	394,870	125,851	269,019
107年度報廢	-336,970	-298,258	-38,712
合計	6,459,279	\$4,697,047	1,762,232

註 8：存入保證金明細

科目名稱	收入來源	金額	備註說明
107年推廣性課程-宜蘭	學員所繳交學分費	247,900	通過期末評量並符合本校收退費辦法
107年推廣性課程-羅東	學員所繳交學分費	17,500	通過期末評量並符合本校收退費辦法
	合計	265,400	

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	88~106年歷年來結餘	9,460,397	本會營運金
	合計	9,460,397	

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	107 年社區營造員培訓計畫第 3 期尾款	432,000	108 年 1 月
2	宜蘭社大	107 年志工基礎暨特殊教育訓練	250,000	108 年 1 月
3	宜蘭社大	107 年度第五屆夢想新農第 3 期尾款	314,622	108 年 1 月
4	宜蘭社大	107 宜蘭社大青農網絡平台第 2 期尾款	75,000	108 年 1 月
5	宜蘭社大	107 宜蘭環境教育課程（課程）	399,024	108 年 1 月
6	宜蘭社大	107 年壯圍歸真綠領人才培育第 3 期尾款	242,100	108 年 1 月
7	宜蘭社大	2018 年宜蘭社區社團資助計畫預支（全促會）	20,000	108 年 1 月
		合計	\$1,732,746	

註 11：應付帳款明細

序號	受款人	交易事項	金額	備註
1	宜蘭零用金	12 月撥補數	32,106	預計 108/1/5 前撥補
2	羅東零用金	12 月撥補數	28,502	預計 108/1/5 前撥補
3	宜蘭各廠商	12 月匯款支出	360,275	預計 108/1/5 前撥補
4	羅東各廠商	12 月匯款支出	294,661	預計 108/1/5 前撥補
5	專案支出-社區營造員培訓	實作計畫	360,800	預計 108/1/5 前撥補
		合計	\$1,076,344	

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	107 下第 2 次講師鐘點費	107 年下學期	1,664,684	預計 108/1/31 前撥補
羅東	107 下第 2 次講師鐘點費	107 年下學期	1,704,013	預計 108/1/31 前撥補
		合計	\$3,368,697	

註 13：應付薪資明細

序號	說明	隸屬期間	金額	備註說明
1	宜蘭行政人員薪資	107 年 12 月份	337,267	預計 108/1/5 前撥補
2	羅東行政人員薪資	107 年 12 月份	322,743	預計 108/1/5 前撥補
3	臨時人員薪資	107 年 12 月份	38,765	預計 108/1/5 前撥補
		合計	\$698,775	

註 14：代收代付款明細

校別	說明	期別	金額	備註說明
宜蘭	2018 宜蘭歲末慈善音樂會售票所得	107 年 12 月份	34,000	預計 108/1/5 前撥補
		合計	\$34,000	

註 15：預收帳款明細

校別	說明	期別	金額	備註說明
宜蘭	12/21 學收	108 年上學期	329,750	團報週
宜蘭	12/24 學收	108 年上學期	524,700	團報週
羅東	12/21 學收	108 年上學期	540,200	團報週
羅東	12/24 學收	108 年上學期	554,600	團報週
		合計	\$1,949,250	