

財團法人宜蘭社區大學教育基金會

109 年度財務報告

壹、109 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：	\$10,734,275	\$10,734,275	\$-	100.00%	
二、收入總計 (1+2+3+4+5+6)	\$40,727,471	\$37,500,000	(\$3,227,471)	108.61%	
二、 收入類	政府委辦補助款 (1=a+b)	18,174,000	17,000,000	(1,174,000)	106.91%
	教育部獎勵暨補助款(a)	8,674,000	7,500,000	(1,174,000)	115.65%
	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)	15,333,950	16,025,000	691,050	95.69%
	學分費收入(c)	14,566,550	15,000,000	433,450	97.11%
	報名費收入(d)	703,900	900,000	196,100	78.21%
	托育收入(e)	0	4,000	4,000	0.00%
	材料費收入(f)	59,300	110,000	50,700	53.91%
	電腦上機費(g)	4,200	11,000	6,800	38.18%
	專案收入 (3)	6,665,848	4,000,000	(2,665,848)	166.65%
	利息收入 (4)	223,060	240,000	16,940	92.94%
	捐款收入 (5)	23,700	35,000	11,300	67.71%
	其他收入 (6)	306,913	200,000	(106,913)	153.46%
三、支出總計 (7+8+9+10+11+12)	\$40,598,642	\$37,500,000	(\$3,098,642)	108.26%	
三、 支出類	講師鐘點費 (7=h+i+j)	13,926,120	14,000,000	73,880	99.47%
	課程鐘點費(h)	13,616,503	13,640,000	23,497	99.83%
	演講鐘點費(i)	50,400	80,000	29,600	63.00%
	補充健保費(j)	259,217	280,000	20,783	92.58%
	人事費 (8=k+l+m+n+o+p)	11,795,425	11,276,000	(519,425)	104.61%
	行政人員薪資(k)	9,559,353	9,115,694	(443,659)	104.87%
	加班費(l)	489,162	509,000	19,838	96.10%
	離職儲備金(m)	119,628	90,000	(29,628)	132.92%
	保險補助費(n)	979,411	938,100	(41,311)	104.40%
	勞工退休金(o)	601,212	590,000	(11,212)	101.90%
	補充健保費(p)	46,659	33,206	(13,453)	140.51%
	專案支出 (9)	6,727,364	4,000,000	(2,727,364)	168.18%
	業務費 (10=q+r+s+t+u)	7,661,536	7,874,000	212,464	97.30%
	通訊費(q)	130,629	228,000	97,371	57.29%
	臨時人員薪資(r)	533,280	480,000	(53,280)	111.10%
	一般事務費(s)	6,660,592	6,812,000	151,408	97.78%
	養護費(t)	162,895	144,000	(18,895)	113.12%
	公共關係費(u)	174,140	210,000	35,860	82.92%
	折舊 (11)	488,197	300,000	(188,197)	162.73%
報廢損失(12)	0	50,000	50,000	0.00%	
四、本期餘絀 (二-三)	\$128,829	\$0	(\$128,829)	***	
(減：所得稅)					
五、本期累計餘絀 (一+四)	\$10,863,104	\$10,734,275	(\$128,829)	101.20%	

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

109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	98,402	
	銀行存款(註1)	10,642,132		代收勞保費	134,826	
	定期存款(註2)	8,000,000		代收勞退金	184,047	
	暫付款(註3)	63,286		代收離儲金	19,938	
	存出保證金(註4)	1,009,900		代收補充健保費	105,863	
	留本基金(註5)	12,000,000		代收所得稅	15,779	
	應收帳款(註10)	1,237,000		離職儲備金準備(註6)	1,085,447	
	固定資產(註7a)	7,616,445		存入保證金(註8)	15,000	
	減：累計折舊(註7b)	-5,077,246		應付帳款(註11)	928,444	
	以下空白			應付講師鐘點費(註12)	3,432,380	
				應付薪資(註13)	761,451	
				代收代付款(註14)	0	
				預收帳款(註15)	3,176,400	
				應付稅捐(註16)	0	
				應付年終獎金(註17)	634,925	
				應付票據(註18)	50,064	
				負債類合計(B)	10,642,966	
				基金及餘絀類 (C)	指定離職儲備基金(註6)	1,085,447
					設立基金	4,000,000
					盈餘公積	9,000,000
		累計餘絀(註9)	10,734,275			
		本期餘絀(詳餘絀表)	128,829			
		減：所得稅費用				
	資產類合計(A)	35,591,517	基金及餘絀類合計(C)	24,948,551		
借方總計(A)		\$35,591,517	貸方總計(B+C)		\$35,591,517	

參、109/12/31 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	8,471,238	主要往來銀行
土銀	離職儲備準備金-公提	011-005-32706-9	1,085,447	
土銀	離職儲備準備金-自提	011-005-32707-7	1,085,447	
土銀	支票存款	011-051-06599-1	0	
		合計	\$10,642,132	

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	110 年 05 月 04 日	2,000,000
土銀	AC0149555	11-036-07690-1	1 年續存	110 年 09 月 05 日	2,000,000
土銀	綜合儲蓄存款	11-005-32567-8	半年期	110 年 06 月 07 日	2,000,000
土銀	綜合儲蓄存款	11-005-32567-8	半年期	110 年 06 月 29 日	2,000,000
				合計	\$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	109 年下宜蘭兩校歲末尾牙感謝餐會預支	40,000	110 年 1 月
2	羅東社大	109 年下羅東兩校社團交流工作坊預支	23,286	110 年 1 月
		合計	\$63,286	

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	羅東社大烘培教室瓦斯退桶押金	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	110 年 5 月 6 日	1,500,000
土銀	AC0104277	011-036-05820-1	1 年續	110 年 6 月 5 日	2,000,000
土銀	AC0066245	011-036-31678-2	1 年續	110 年 6 月 2 日	2,500,000
土銀	AC0103539	011-036-33202-8	1 年續	110 年 9 月 5 日	500,000
土銀	AC0066213	011-036-31596-4	1 年續	110 年 5 月 3 日	2,000,000
土銀	AC0104278	011-036-05821-0	1 年續	110 年 6 月 5 日	1,500,000
土銀	AC0104279	011-036-05822-8	1 年續	110 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	1,085,447	員工自提
土銀	指定離職儲備基金	011-005-32706-9	1,085,447	本會提撥
		合計	\$2,170,894	

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)
108 年度以前購置	7,469,445	4,829,794	2,639,651
109 年度報廢	0	0	0
109 年度購置	147,000	247,452	-100,452
合計	\$7,616,445	\$5,077,246	\$2,539,199

註 8：存入保證金明細

科目名稱	收入來源	金額	備註說明
109 年推廣性課程-宜蘭	學員所繳交學分費	1,000	通過期末評量並符合本校收退費辦法
109 年推廣性課程-羅東	學員所繳交學分費	14,000	通過期末評量並符合本校收退費辦法
	合計	\$15,000	

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	10,734,275	本會營運金
	合計	\$10,734,275	

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	109 年宜蘭社區營造員培訓計畫第 3 期尾款	432,000	預計 109/2/1 收到
2	宜蘭社大	109 年宜蘭建置青農在地生活支持系統-社大行動方案第 2 期尾款	100,000	預計 109/2/1 收到
3	宜蘭社大	108~109 年宜蘭友善新農-宜蘭的夢想身影尾款	225,000	預計 109/2/1 收到
4	宜蘭社大	109 年宜蘭友善農村推廣計畫第 3 期尾款	390,000	預計 109/2/1 收到
5	羅東社大	109 年水利社群資源交流與智識網絡推廣計畫第 3 期尾款	90,000	預計 109/2/1 收到
		合計	\$1,237,000	

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	76,696	預計 110/1/5 前撥補
2	羅東社大	12 月份羅東匯款支出	253,012	預計 110/1/5 前撥補
3	宜蘭社大	12 月份宜蘭零用金撥補數	38,852	預計 110/1/5 前撥補
4	羅東社大	12 月份羅東零用金撥補數	49,883	預計 110/1/5 前撥補
5	宜蘭社大	12 月份宜蘭實作計畫案匯款支出	210,000	預計 110/1/5 前撥補
6	羅東社大	109 年下羅東原住民部落大學特色加值計畫繳回	1	預計 110/1/5 前撥補
		合計	\$928,444	

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	109 年下學期講師鐘點費-宜蘭	109 年下學期第 2 次	1,731,089	預計 110/01/29 前撥補
羅東	109 年下學期講師鐘點費-羅東	109 年下學期第 2 次	1,701,291	預計 110/01/29 前撥補
		合計	\$3,432,380	

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	109 年 12 月份	325,608	預計 110/01/05 前撥補
2	12 月份羅東工作人員薪資	109 年 12 月份	343,002	預計 110/01/05 前撥補
3	12 月份臨時人員薪資	109 年 12 月份	64,464	預計 110/01/05 前撥補
4	12 月份臨時人員薪資	109 年 12 月份	28,377	預計 110/01/05 前撥補
		合計	\$761,451	

註 14：代收代付款明細

校別	說明	期別	金額	備註說明
	(無)			
		合計		

註 15：預收帳款明細

校別	說明	期別	金額	備註說明
宜蘭	12/18 宜蘭學費	110 年上學期	301,100	團報週
宜蘭	12/19 宜蘭學費	110 年上學期	200,200	團報週
羅東	12/20 羅東學費	110 年上學期	447,700	團報週
宜蘭	12/21 宜蘭學費	110 年上學期	529,950	團報週
羅東	12/21 羅東學費	110 年上學期	780,700	團報週
宜蘭	12/22 宜蘭學費	110 年上學期	490,350	團報週
羅東	12/22 羅東學費	110 年上學期	426,400	團報週
		合計	\$3,176,400	

註 16：應付稅捐

校別	說明	期別	金額	備註說明
		合計	\$0	

註 17：應付年終獎金

校別	說明	期別	金額	備註說明
宜蘭	109 年度工作人員年終獎金	109 年度	634,925	
		合計	\$634,925	

註 18：應付票據

校別	說明	期別	金額	備註說明
宜蘭	108 教育部公共參與特色議題補助款繳回	109 年度專案	50,064	宜蘭社大未執行部分繳回
		合計	\$50,064	