

財團法人宜蘭社區大學教育基金會

108 年度財務報告

壹、108 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：	\$9,871,768	\$9,871,768	\$-	100.00%	
二、收入總計 (1+2+3+4+5+6)	\$40,767,937	\$37,500,000	(\$3,267,937)	108.71%	
二、 收 入 類	政府委辦補助款 (1=a+b)	17,869,000	17,000,000	(869,000)	105.11%
	教育部獎勵暨補助款(a)	8,369,000	7,500,000	(869,000)	111.59%
	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)	16,534,100	16,025,000	(509,100)	103.18%
	學分費收入 (c)	15,707,950	15,000,000	(707,950)	104.72%
	報名費收入(d)	748,150	900,000	151,850	83.13%
	托育收入(e)	0	4,000	4,000	0.00%
	材料費收入(f)	72,800	110,000	37,200	66.18%
	電腦上機費(g)	5,200	11,000	5,800	47.27%
	專案收入 (3)	5,774,039	4,000,000	(1,774,039)	144.35%
	利息收入 (4)	236,893	240,000	3,107	98.71%
	捐款收入 (5)	43,300	35,000	(8,300)	123.71%
	其他收入 (6)	310,605	200,000	(110,605)	155.30%
三、支出總計 (7+8+9+10+11+12)	\$39,444,468	\$37,500,000	(\$1,944,468)	105.19%	
三、 支 出 類	講師鐘點費 (7=h+i+j)	13,965,932	14,000,000	34,068	99.76%
	課程鐘點費(h)	13,581,951	13,640,000	58,049	99.57%
	演講鐘點費(i)	118,100	80,000	(38,100)	147.63%
	補充健保費(j)	265,881	280,000	14,119	94.96%
	人事費 (8=k+l+m+n+o+p)	11,035,386	11,276,000	240,614	97.87%
	行政人員薪資(k)	8,757,433	9,038,848	281,415	96.89%
	加班費(l)	522,712	649,000	126,288	80.54%
	離職儲備金(m)	97,260	94,746	(2,514)	102.65%
	保險補助費(n)	1,010,592	885,800	(124,792)	114.09%
	勞工退休金(o)	613,228	575,274	(37,954)	106.60%
	補充健保費(p)	34,161	32,332	(1,829)	105.66%
	專案支出 (9)	5,679,482	4,000,000	(1,679,482)	141.99%
	業務費 (10=q+r+s+t+u)	8,361,328	7,874,000	(487,328)	106.19%
	通訊費(q)	145,086	228,000	82,914	63.63%
	臨時人員薪資(r)	484,392	480,000	(4,392)	100.92%
	一般事務費(s)	7,327,868	6,812,000	(515,868)	107.57%
	養護費(t)	117,210	144,000	26,790	81.40%
	公共關係費(u)	286,772	210,000	(76,772)	136.56%
	折舊 (11)	305,161	300,000	(5,161)	101.72%
報廢損失(12)	97,179	50,000	(47,179)	194.36%	
四、本期餘絀 (二-三)	\$1,323,469	\$0	(\$862,507)	***	
(減：所得稅)	(\$460,962)				
五、本期累計餘絀 (一+四)	\$10,734,275	\$9,871,768	(\$862,507)	108.74%	

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

108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	98,907	
	銀行存款(註1)	12,180,278		代收勞保費	136,176	
	定期存款(註2)	4,000,000		代收勞退金	185,834	
	暫付款(註3)	912,924		代收離儲金	16,980	
	存出保證金(註4)	1,009,900		代收補充健保費	103,400	
	留本基金(註5)	12,000,000		代收所得稅	2,600	
	應收帳款(註10)	1,748,764		離職儲備金準備(註6)	956,981	
	固定資產(註7a)	7,432,445		存入保證金(註8)	18,500	
	減：累計折舊(註7b)	-4,589,049		應付帳款(註11)	863,978	
	以下空白			應付講師鐘點費(註12)	3,586,948	
				應付薪資(註13)	811,258	
				代收代付款(註14)	0	
				預收帳款(註15)	3,113,750	
				應付稅捐(註16)	208,694	
				負債類合計(B)	10,104,006	
				基金及餘絀類 (C)	指定離職儲備基金(註6)	956,981
					設立基金	4,000,000
					盈餘公積	9,000,000
					累計餘絀(註9)	9,871,768
		本期餘絀(詳餘絀表)	1,323,469			
		減：所得稅費用	-460,962			
		基金及餘絀類合計(C)	24,691,256			
	資產類合計(A)	34,795,262				
借方總計(A)		\$34,795,262	貸方總計(B+C)		\$34,795,262	

參、108/12/31 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	10,266,316	主要往來銀行
土銀	離職儲備準備金-公提	011-005-32706-9	956,981	
土銀	離職儲備準備金-自提	011-005-32707-7	956,981	
土銀	支票存款	011-051-06599-1	0	
		合計	\$12,180,278	

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	109 年 05 月 04 日	2,000,000
土銀	AC0149555	011-036-07690-1	1 年續存	109 年 09 月 05 日	2,000,000
				合計	\$4,000,000

註 3：暫付款明細

序號	部門別	事項	金額	預計報銷日期
1	羅東社大	加換選備用款	27,200	109 年 01 月
2	宜蘭社大	108 年宜蘭區域地方知識學(全促會)預支	312,000	109 年 01 月
3	羅東社大	108 年國家記憶庫專案預支	66,277	109 年 01 月
4	宜蘭社大	108 教育部公共參與特色議題預支	200,000	109 年 01 月
5	羅東社大	108 年下歲末尾牙感謝餐會預支	34,047	109 年 01 月
6	羅東社大	108 年 12 年國教深耕推廣計畫	138,400	109 年 01 月
7	羅東社大	2019 兩校社團交流會預支	77,000	109 年 01 月
8	羅東社大	108 年鼓勵學員團報活動預支	58,000	109 年 01 月
		合計	\$912,924	

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	109年5月6日	1,500,000
土銀	AC0104277	011-036-05820-1	1年續	109年6月5日	2,000,000
土銀	AC0066245	011-036-31678-2	1年續	109年6月2日	2,500,000
土銀	AC0103539	011-036-33202-8	1年續	109年9月5日	500,000
土銀	AC0066213	011-036-31596-4	1年續	109年5月3日	2,000,000
土銀	AC0104278	011-036-05821-0	1年續	109年6月5日	1,500,000
土銀	AC0104279	011-036-05822-8	1年續	109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	956,981	員工自提
土銀	指定離職儲備基金	011-005-32706-9	956,981	本會提撥
		合計	\$1,913,962	

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)
107 年度以前購置	6,473,644	4,794,569	1,679,075
108 年度報廢	-413,203	-370,872	-42,331
108 年度購置	1,372,004	165,352	1,206,652
合計	7,432,445	\$4,589,049	2,843,396

註 8：存入保證金明細

科目名稱	收入來源	金額	備註說明
108 年推廣性課程-宜蘭	學員所繳交學分費	15,000	通過期末評量並符合本校收退費辦法
108 年推廣性課程-羅東	學員所繳交學分費	3,500	通過期末評量並符合本校收退費辦法
	合計	\$18,500	

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	88~108 年歷年來結餘	9,871,768	本會營運金
	合計	\$9,871,768	

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	108 年度第六屆夢想新農第 3 期尾款	246,708	109 年 2 月
2	宜蘭社大	108 年度社區營造員培訓計畫第 3 期尾款	420,000	109 年 2 月
3	宜蘭社大	108 年壯圍歸真綠領人才培育第 2 期尾款	497,056	109 年 2 月
4	宜蘭社大	108 建置青農在地生活社大行動方案第 2 期尾款	125,000	109 年 2 月
5	羅東社大	108 年國家記憶庫阿媽故事館第 2 期尾款	360,000	109 年 2 月
6	羅東社大	108 年上羅東水利社群資源活動第 3 期尾款	90,000	109 年 2 月
7	羅東社大	2019 羅東社區社團資助計畫尾款	10,000	109 年 2 月
		合計	\$1,748,764	

註 11：應付帳款明細

序號	受款人	交易事項	金額	備註
1	宜蘭各廠商	12 月份宜蘭匯款支出	422,913	預計 109/1/5 前撥補
2	羅東各廠商	12 月份羅東匯款支出	366,202	預計 109/1/5 前撥補
3	宜蘭零用金	12 月份宜蘭零用金支出	36,405	預計 109/1/5 前撥補
4	羅東零用金	12 月份羅東零用金支出	18,458	預計 109/1/5 前撥補
5	羅東各廠商	108 年他山之石活動	20,000	預計 109/1/5 前撥補
		合計	\$863,978	

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	108 下第 2 次講師鐘點費	108 年下學期	1,764,990	預計 109/01/20 前撥補
羅東	108 下第 2 次講師鐘點費	108 年下學期	1,821,958	預計 109/01/20 前撥補
		合計	\$3,586,948	

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	108 年 12 月份	347,845	預計 109/01/05 前撥補
2	羅東行政人員薪資	108 年 12 月份	367,019	預計 109/01/05 前撥補
3	臨時人員薪資	108 年 12 月份	96,394	預計 109/01/05 前撥補
		合計	\$811,258	

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	12/23 宜蘭學費	109 年上學期	544,650	團報週
宜蘭	12/23 羅東學費	109 年上學期	617,500	團報週
宜蘭	12/24 羅東學費	109 年上學期	615,650	團報週
羅東	12/24 宜蘭學費	109 年上學期	430,950	團報週
羅東	12/25 宜蘭學費	109 年上學期	455,200	團報週
羅東	12/25 羅東學費	109 年上學期	449,800	團報週
		合計	\$3,113,750	

註 16：應付稅捐

校別	說明	期別	金額	備註說明
基金會	營利事業所得稅	108 年度	208,694	
		合計	\$208,694	