

# 財團法人宜蘭社區大學教育基金會

## 114 年度財務報告

### 壹、114 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：               |                     | \$6,386,327  | \$6,386,327  | \$-           | 100.00%  |
| 二、收入總計 (1+2+3+4+5+6)    |                     | \$38,413,888 | \$37,100,000 | (\$1,313,888) | 103.54%  |
| 二、收入類                   | 政府委辦補助款 (1=a+b)     | 17,130,000   | 17,000,000   | (130,000)     | 100.76%  |
|                         | 教育部獎勵暨補助款(a)        | 7,630,000    | 7,500,000    | (130,000)     | 101.73%  |
|                         | 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) | 16,054,098   | 15,625,000   | (429,098)     | 102.75%  |
|                         | 學分費收入(c)            | 15,310,898   | 14,655,000   | (655,898)     | 104.48%  |
|                         | 報名費收入(d)            | 698,900      | 879,300      | 180,400       | 79.48%   |
|                         | 托育收入(e)             | 0            | 2,000        | 2,000         | 0.00%    |
|                         | 材料費收入(f)            | 44,300       | 87,500       | 43,200        | 50.63%   |
|                         | 電腦上機費(g)            | 0            | 1,200        | 1,200         | 0.00%    |
|                         | 專案收入 (3)            | 3,660,130    | 4,000,000    | 339,870       | 91.50%   |
|                         | 利息收入 (4)            | 332,481      | 240,000      | (92,481)      | 138.53%  |
|                         | 捐款收入 (5)            | 1,004,500    | 35,000       | (969,500)     | 2870.00% |
|                         | 其他收入 (6)            | 232,679      | 200,000      | (32,679)      | 116.34%  |
| 三、支出總計 (7+8+9+10+11+12) |                     | \$36,573,318 | \$37,100,000 | \$526,682     | 98.58%   |
| 三、支出類                   | 講師鐘點費 (7=h+i+j)     | 13,876,840   | 13,395,400   | (481,440)     | 103.59%  |
|                         | 課程鐘點費(h)            | 13,552,767   | 13,082,000   | (470,767)     | 103.60%  |
|                         | 演講鐘點費(i)            | 37,500       | 60,000       | 22,500        | 62.50%   |
|                         | 補充健保費(j)            | 286,573      | 253,400      | (33,173)      | 113.09%  |
|                         | 人事費 (8=k+l+m+n+o+p) | 12,147,850   | 12,352,400   | 204,550       | 98.34%   |
|                         | 行政人員薪資(k)           | 9,954,628    | 10,062,740   | 108,112       | 98.93%   |
|                         | 加班費(l)              | 133,843      | 240,000      | 106,157       | 55.77%   |
|                         | 離職儲備金(m)            | 153,048      | 164,584      | 11,536        | 92.99%   |
|                         | 保險補助費(n)            | 1,139,339    | 1,159,420    | 20,081        | 98.27%   |
|                         | 勞工退休金(o)            | 727,541      | 679,106      | (48,435)      | 107.13%  |
|                         | 補充健保費(p)            | 39,451       | 46,550       | 7,099         | 84.75%   |
|                         | 專案支出 (9)            | 3,777,013    | 4,000,000    | 222,987       | 94.43%   |
|                         | 業務費 (10=q+r+s+t+u)  | 6,556,631    | 7,002,200    | 445,569       | 93.64%   |
|                         | 通訊費(q)              | 91,090       | 144,000      | 52,910        | 63.26%   |
|                         | 臨時人員薪資(r)           | 519,061      | 589,000      | 69,939        | 88.13%   |
|                         | 一般事務費(s)            | 5,483,788    | 5,789,200    | 305,412       | 94.72%   |
|                         | 養護費(t)              | 199,562      | 180,000      | (19,562)      | 110.87%  |
|                         | 公共關係費(u)            | 263,130      | 300,000      | 36,870        | 87.71%   |
|                         | 折舊 (11)             | 173,726      | 300,000      | 126,274       | 57.91%   |
|                         | 報廢損失(12)            | 41,258       | 50,000       | 8,742         | 82.52%   |
| 四、本期餘絀 (二—三)            |                     | \$1,840,570  | \$0          | (\$1,840,570) | ***      |
| (減：所得稅)                 |                     |              |              |               |          |
| 五、本期累計餘絀 (一+四)          |                     | \$8,226,897  | \$6,386,327  | (\$1,840,570) | 128.82%  |

## 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

114 年 12 月 31 日

| 類別       | 科目            | 金額           | 類別           | 科目             | 金額           |
|----------|---------------|--------------|--------------|----------------|--------------|
| 資產類 (A)  | 零用金           | 100,000      | 負債類 (B)      | 代收健保費          | 100,406      |
|          | 銀行存款 (註 1)    | 13,050,513   |              | 代收勞保費          | 150,234      |
|          | 定期存款 (註 2)    | 4,000,000    |              | 代收勞退金          | 237,995      |
|          | 暫付款 (註 3)     | 353,409      |              | 代收離儲金          | 25,508       |
|          | 存出保證金 (註 4)   | 1,011,400    |              | 代收補充健保費        | 109,888      |
|          | 留本基金 (註 5)    | 12,000,000   |              | 代收所得稅          | 1,300        |
|          | 應收帳款 (註 10)   | 679,600      |              | 離職儲備金準備 (註 6)  | 1,887,263    |
|          | 固定資產 (註 7a)   | 5,587,036    |              | 存入保證金 (註 8)    | 11,500       |
|          | 減：累計折舊 (註 7b) | -4,539,276   |              | 應付帳款 (註 11)    | 556,687      |
|          | 以下空白          |              |              | 應付講師鐘點費 (註 12) | 3,839,479    |
|          |               |              |              | 應付薪資 (註 13)    | 757,952      |
|          |               |              |              | 代收代付款 (註 14)   | 0            |
|          |               |              |              | 預收帳款 (註 15)    | 1,450,310    |
|          |               |              |              | 應付稅捐 (註 16)    | 0            |
|          |               |              |              | 應付年終獎金 (註 17)  | 0            |
|          |               |              |              | 應付票據 (註 18)    | 0            |
|          |               |              |              | 負債類合計 (B)      | 9,128,522    |
|          |               |              | 基金及餘絀類 (C)   | 指定離職儲備基金 (註 6) | 1,887,263    |
|          |               |              |              | 設立基金           | 4,000,000    |
|          |               |              |              | 盈餘公積           | 9,000,000    |
|          |               |              |              | 累計餘絀 (註 9)     | 6,386,327    |
|          |               |              |              | 本期餘絀 (詳餘絀表)    | 1,840,570    |
|          |               |              |              | 減：所得稅費用        |              |
|          | 資產類合計 (A)     | 32,242,682   |              | 基金及餘絀類合計 (C)   | 23,114,160   |
| 借方總計 (A) |               | \$32,242,682 | 貸方總計 (B + C) |                | \$32,242,682 |

## 參、114/12/31 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 | 9,275,987    | 主要往來銀行 |
| 土銀  | 離職儲備準備金-公提 | 011-005-32706-9 | 1,887,263    |        |
| 土銀  | 離職儲備準備金-自提 | 011-005-32707-7 | 1,887,263    |        |
| 土銀  | 支票存款       | 011-051-06599-1 | 0            |        |
|     |            | 合計              | \$13,050,513 |        |

### 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 | 115 年 05 月 04 日 | 2,000,000   |
| 土銀  | AC0149571 | 011-036-07690-1 | 1 年續存 | 115 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 | 114 下羅東 12 年國教預支（第 2 年計畫）（全促會） | 160,400   | 115 年 7 月 |
| 2  | 宜蘭社大 | 114 下宜蘭電腦伴唱機版權費預支              | 6,909     | 115 年 1 月 |
| 3  | 宜蘭社大 | 114 下宜蘭歲末尾牙感謝餐會預支              | 55,000    | 115 年 1 月 |
| 4  | 羅東社大 | 114 下羅東歲末尾牙感謝餐會預支              | 119,800   | 115 年 1 月 |
| 5  | 羅東社大 | 114 下羅東社團交流工作坊預支               | 11,300    | 115 年 1 月 |
|    |      | 合計                             | \$353,409 |           |

#### 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 |
| 聯禾有線     | 宜蘭社大網路寬頻數據機設備押金 | 1,500       | 退租時可退還押金 |
|          | 合計              | \$1,011,400 |          |

#### 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 | 114 年 5 月 6 日 | 1,500,000    |
| 土銀  | AC0104277 | 011-036-05820-1 | 1 年續 | 114 年 6 月 5 日 | 2,000,000    |
| 土銀  | AC0066245 | 011-036-31678-2 | 1 年續 | 114 年 6 月 2 日 | 2,500,000    |
| 土銀  | AC0103539 | 011-036-33202-8 | 1 年續 | 114 年 9 月 5 日 | 500,000      |
| 土銀  | AC0066213 | 011-036-31596-4 | 1 年續 | 114 年 5 月 3 日 | 2,000,000    |
| 土銀  | AC0104278 | 011-036-05821-0 | 1 年續 | 114 年 6 月 5 日 | 1,500,000    |
| 土銀  | AC0104279 | 011-036-05822-8 | 1 年續 | 114 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 | 1,887,263   | 員工自提 |
| 土銀  | 指定離職儲備基金 | 011-005-32706-9 | 1,887,263   | 本會提撥 |
|     |          | 合計              | \$3,774,526 |      |

### 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) |
|------------|-------------|-------------|----------------|
| 114 年度以前購置 | 5,791,051   | 4,663,232   | 1,127,819      |
| 114 年度購置   | 40,000      | 83,210      | -43,210        |
| 114 年度報廢   | -244,015    | -207,166    | -36,849        |
| 合計         | \$5,587,036 | \$4,539,276 | \$1,047,760    |

### 註 8：存入保證金明細

| 科目名稱          | 收入來源     | 金 額      | 備註說明             |
|---------------|----------|----------|------------------|
| 114 年推廣性課程-宜蘭 | 學員所繳交學分費 | 0        | 通過期末評量並符合本校收退費辦法 |
| 114 年推廣性課程-羅東 | 學員所繳交學分費 | 11,500   | 通過期末評量並符合本校收退費辦法 |
|               | 合計       | \$11,500 |                  |

### 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 | 88~113 年歷年來結餘 | 6,386,327   | 本會營運金 |
|                | 合計            | \$6,386,327 |       |

### 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 | 終身學習票券                         | 50,800    | 教育部 |
| 2  | 羅東社大 | 終身學習票券                         | 58,800    | 教育部 |
| 3  | 宜蘭社大 | 114 年度「社區營造員培訓計畫」標案第 3 期尾款     | 420,000   | 專案  |
| 4  | 羅東社大 | 114 年度宜蘭建置在地青農支持系統延續型方案第 2 期尾款 | 150,000   | 專案  |
|    |      | 合計                             | \$679,600 |     |

### 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                                   | 33,500    | 預計 115/01/05 前撥補 |
| 2  | 羅東社大 | 12 月份羅東匯款支出                                   | 35,768    | 預計 115/01/05 前撥補 |
| 3  | 宜蘭社大 | 12 月份宜蘭零用金撥補數                                 | 36,649    | 預計 115/01/05 前撥補 |
| 4  | 羅東社大 | 12 月份羅東零用金撥補數                                 | 28,260    | 預計 115/01/05 前撥補 |
| 5  | 宜蘭社大 | 114 年宜蘭社區營造員培訓計畫（實作計畫費）                       | 350,000   | 預計 115/01/05 前撥補 |
| 6  | 宜蘭社大 | 113 年度培力計畫未執行金額繳回補助賸餘款（社大一堂課－宜蘭鐵道百年）          | 5,870     | 預計 115/01/05 前撥補 |
| 7  | 羅東社大 | 114 年羅東同仁服務滿 25 年致贈獎牌、獎金（超支）金展銀樓估錯 LOGO 規格重報價 | 360       | 預計 115/01/05 前撥補 |
|    |      | 合計                                            | \$556,687 |                  |

### 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 | 講師鐘點費 | 114 年下學期第 2 次 | 1,870,267   | 預計 115/01/26 前撥補 |
| 羅東 | 講師鐘點費 | 114 年下學期第 2 次 | 1,969,212   | 預計 115/01/26 前撥補 |
|    |       | 合計            | \$3,839,479 |                  |

### 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 | 114 年 12 月份 | 337,393   | 預計 115/01/05 前撥補 |
| 2  | 12 月份羅東工作人員薪資 | 114 年 12 月份 | 357,365   | 預計 115/01/05 前撥補 |
| 3  | 12 月份臨時人員薪資   | 114 年 12 月份 | 31,056    | 預計 115/01/05 前撥補 |
| 4  | 12 月份臨時人員薪資   | 114 年 12 月份 | 32,138    | 預計 115/01/05 前撥補 |
|    |               | 合計          | \$757,952 |                  |

**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 |
|----|------------|----------|-------------|------|
| 1  | 12/18 羅東學費 | 115 年上學期 | 915,770     | 團報週  |
| 2  | 12/18 宜蘭學費 | 115 年上學期 | 534,540     | 團報週  |
|    |            | 合計       | \$1,450,310 |      |

**註 16：應付稅捐**

| 校別 | 說明  | 期別 | 金額  | 備註說明 |
|----|-----|----|-----|------|
|    | (無) |    |     |      |
|    |     | 合計 | \$0 |      |

**註 17：應付年終獎金**

| 校別 | 說明  | 期別 | 金額  | 備註說明 |
|----|-----|----|-----|------|
|    | (無) |    |     |      |
|    |     | 合計 | \$0 |      |

**註 18：應付票據**

| 校別 | 說明  | 期別 | 金額  | 備註說明 |
|----|-----|----|-----|------|
|    | (無) |    |     |      |
|    |     | 合計 | \$0 |      |