

中 華 民 國 103 年 度
(103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日)

新 北 市 總 決 算

新北市政府教育局主管

新北市地方教育發展基金

新北市立北大高級中學

附屬單位決算之分決算

(非 營 業 部 分)

新北市立北大高級中學編

新北市地方教育發展基金

新北市立北大高級中學

目 次

中華民國103年度

甲、總說明.....	第 1 - 3 頁
------------	-----------

乙、主要表

1、基金來源、用途及餘絀決算表.....	第 4 - 4 頁
2、現金流量決算表.....	第 5 - 5 頁
3、平衡表.....	第 6 - 6 頁

丙、附屬表

1、基金來源明細表.....	第 7 - 7 頁
2、基金用途明細表.....	第 8 - 8 頁
3、固定項目增減情形表.....	第 9 - 9 頁
4、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 10 - 10 頁
5、用人費用彙計表.....	第 12 - 13 頁
6、員工人數彙計表.....	第 14 - 14 頁
7、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 15 - 15 頁
8、各項費用彙計表.....	第 16 - 16 頁
9、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 17 - 17 頁

新北市地方教育發展基金
新北市立北大高級中學
總 說 明
中華民國 103 年度

一、業務計畫實施績效：

(一)高中及高職教育計畫：

本年度預算編列 2,133 萬 8,000 元、決算數 1,215 萬 150 元。

103 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 220 人。

本計畫實施內容主要為辦理數位教學與科學推廣活動，充實各科教材，提高教學效能。辦理藝文競賽、科學、學生輔導活動等項目，透過各項活動，以鍛鍊學童強健的身心，增進學童生活智慧。配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(二)建築及設備計畫：

本年度預算編列 2 億 20 萬元、決算數 3 億 5,015 萬 3,167 元。

本計畫實施內容主要為充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質；及辦理本校新建校舍工程(總經費 5 億 8,000 萬元，自 99 年開始辦理，為 4 年期延續性工程，預計 104 年 1 月底完工，目前依進度執行辦理請領使用執照中)。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數 3 億 6,130 萬 5,634 元，較預算數 2 億 2,153 萬 8,000 元，增加 1 億 3,976 萬 7,634 元，計增加 63.09%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 1 萬元，較預算數 0 元，增加 1 萬元。主要係因：學生交通專車違約罰款。
2. 服務收入：決算數 32 萬 9,900 元，較預算數 94 萬 2,000 元，減少 61 萬 2,100 元，計減少 64.98%。主要係因：教師甄選業務報考人數較預期為少。
3. 權利金收入：決算數 0 元，較預算數 30 萬元，減少 30 萬元。主要係因：新校舍尚未啟用，致原編列食品及文具委外權利金未執行。
4. 利息收入：決算數 2,408 元，較預算數 0 元，增加 2,408 元，主要係因：原預期專戶利息收入未達千元，故無編列預算以致超收。
5. 公庫撥款收入：決算數 3 億 5,993 萬 9,162 元，較預算數 2 億

新北市地方教育發展基金
新北市立北大高級中學
總 說 明
中華民國 103 年度

1,859 萬 9,000 元，增加 1 億 4,134 萬 162 元，計增加 64.66%。主要係因：新建校舍工程之公庫撥入數。

6. 學雜費收入：決算數 102 萬 4,164 元，較預算數 164 萬 7,000 元，減少 62 萬 2,836 元，計減少 37.82%。主要係因：符合學雜費減免條件之學生數較預期為多以致短收。

7. 雜項收入：決算數 0 元，較預算數 5 萬元，減少 5 萬元，計減少 100.00%。主要係因：寒暑假學藝活動及課輔無結餘款，致較預期少。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 3 億 6,230 萬 3,317 元，較預算數 2 億 2,153 萬 8,000 元，增加 1 億 4,076 萬 5,317 元，計增加 63.54%。其增減情形分析如下：

1. 高中及高職教育計畫：決算數 1,215 萬 150 元，較預算數 2,133 萬 8,000 元，減少 918 萬 7,850 元，計減少 43.06%。主要係因：用人費用節餘及收支對列科目短收相對控管支出項目所致。

2. 建築及設備計畫：決算數 3 億 5,015 萬 3,167 元，較預算數 2 億 200 萬元，增加 1 億 4,995 萬 3,167 元，計增加 74.90%。主要係因：新建校舍工程本年度奉准先行辦理所致。

(三) 本期賸餘：本年度決算短絀數 99 萬 7,683 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 1,797 萬 7,047 元。

其他活動之淨現金流出 43 萬 1,570 元。

現金及約當現金之淨增 1,754 萬 5,477 元。

期初現金及約當現金 554 萬 9,588 元。

期末現金及約當現金 2,309 萬 5,065 元。

新北市地方教育發展基金
新北市立北大高級中學
總 說 明
中華民國 103 年度

四、資產負債情況：

- (一)資產總額 3 億 4,430 萬 7,611 元，包括：流動資產 2,309 萬 5,065 元、其他資產 3 億 2,121 萬 2,546 元。
- (二)負債總額為 3 億 4,428 萬 825 元，包括：流動負債 2,346 萬 849 元、其他負債 3 億 2,081 萬 9,976 元。
- (三)基金餘額為累積餘額 2 萬 6,786 元。

五、固定項目概況：

截至 103 年 12 月 31 日，本校固定項目計有：機械及設備 57 萬 1,710 元、什項設備 127 萬 7,501 元、購建中固定資產 4 億 4,795 萬 4,798 元。

六、其他：

- (一)本年度併決算及補辦以後年度預算事項之說明：
 - 1. 本年度核准之併決算數：無。
 - 2. 本年度奉准補辦預算總額為 1 億 5,000 萬元，奉准明細如下：
擴充改良房屋建築及設備：辦理新建校舍工程，核准文號(103.06.13 北府主基預字第 1031091148 號函)，核准金額 5,000 萬元；辦理新建校舍工程，核准文號(103.11.18 北府主基預字第 1032197624 號函)，核准金額 1 億元。
- (二)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債，如各類保險精算或有負債假設條件及金額等)及或有資產：無。

新北市地方教育發展基金－新北市立北大高級中學

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	221,538,000	100.00	361,305,634	100.00	139,767,634	63.09		
41 徵收及依法分配收入			10,000	0.00	10,000			
415 違規罰款收入			10,000	0.00	10,000			
43 勞務收入	942,000	0.43	329,900	0.09	-612,100	-64.98		
431 服務收入	942,000	0.43	329,900	0.09	-612,100	-64.98		
45 財產收入	300,000	0.14	2,408	0.00	-297,592	-99.20		
453 權利金收入	300,000	0.14			-300,000	-100.00		
454 利息收入			2,408	0.00	2,408			
46 政府撥入收入	218,599,000	98.67	359,939,162	99.62	141,340,162	64.66		
462 公庫撥款收入	218,599,000	98.67	359,939,162	99.62	141,340,162	64.66		
4S 教學收入	1,647,000	0.74	1,024,164	0.28	-622,836	-37.82		
4S1 學雜費收入	1,647,000	0.74	1,024,164	0.28	-622,836	-37.82		
4Y 其他收入	50,000	0.02			-50,000	-100.00		
4YY 雜項收入	50,000	0.02			-50,000	-100.00		
5 基金用途	221,538,000	100.00	362,303,317	100.00	140,765,317	63.54		
52 高中及高職教育計畫	21,338,000	9.63	12,150,150	3.35	-9,187,850	-43.06		
5M 建築及設備計畫	200,200,000	90.37	350,153,167	96.65	149,953,167	74.90		
購建固定資產	200,200,000	90.37	350,153,167	96.65	149,953,167	74.90		
本期賸餘(短絀)			-997,683		-997,683			
期初基金餘額			1,024,469		1,024,469	0.00		
解繳公庫								
期末基金餘額			26,786		26,786	0.00		

填表說明：建築及設備計畫可用預算數350,200,000元，包含本年度預算數200,200,000元、本年度奉准先行辦理數150,000,000元。

新北市地方教育發展基金-新北市立北大高級中學

現金流量決算表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀—)		-997,683	-997,683	
812 調整非現金項目		18,974,730	18,974,730	
8123 流動資產淨減(淨增—)				
8124 流動負債淨增(淨減—)		18,974,730	18,974,730	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)		17,977,047	17,977,047	
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		464,500	464,500	
8252 增加其他負債		464,500	464,500	
82C 增加其他資產		-896,070	-896,070	
82C1 增加其他資產		-896,070	-896,070	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		-431,570	-431,570	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)		17,545,477	17,545,477	
84 期初現金及約當現金		5,549,588	5,549,588	
85 期末現金及約當現金		23,095,065	23,095,065	

新北市地方教育發展基金 - 新北市立北大高級中學

平衡表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣元

科 目		本年度決算數		上年度決算數		比較增減(-)	
名 稱		金 額	%	金 額	%	金 額	%
1	資 產	344,307,611	100.00	325,434,664	100.00	18,872,947	5.80
11	流動資產	23,095,065	6.71	5,549,588	1.71	17,545,477	316.16
111	現金	23,095,065	6.71	5,549,588	1.71	17,545,477	316.16
1112	銀行存款	23,057,565	6.70	5,549,588	1.71	17,507,977	315.48
1112-1	銀行存款-縣(市)庫存款	64,286	0.02	1,024,469	0.31	-960,183	-93.72
1112-2	銀行存款-保管金專戶	22,993,279	6.68	4,525,119	1.39	18,468,160	408.13
1113	零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1114	匯撥中現金	37,500	0.01	0	0.00	37,500	0.00
115	預付款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1154	預付費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
13	其他資產	321,212,546	93.29	319,885,076	98.29	1,327,470	0.41
131	什項資產	321,212,546	93.29	319,885,076	98.29	1,327,470	0.41
1315	暫付及待結轉帳項	896,070	0.26	0	0.00	896,070	0.00
1316	代管資產	320,316,476	93.03	319,885,076	98.29	431,400	0.13
1316-1	代管資產-土地	319,669,740	92.84	319,669,740	98.23	0	0.00
1316-3	代管資產-機械及設備	631,936	0.18	215,336	0.07	416,600	193.47
1316-5	代管資產-什項設備	14,800	0.00	0	0.00	14,800	0.00
	資 產 合 計	344,307,611	100.00	325,434,664	100.00	18,872,947	5.80
2	負 債	344,280,825	99.99	324,410,195	99.69	19,870,630	6.13
21	流動負債	23,460,849	6.81	4,486,119	1.38	18,974,730	422.97
212	應付款項	23,460,849	6.81	4,486,119	1.38	18,974,730	422.97
2123	應付代收款	23,460,849	6.81	4,486,119	1.38	18,974,730	422.97
22	其他負債	320,819,976	93.18	319,924,076	98.31	895,900	0.28
221	什項負債	320,819,976	93.18	319,924,076	98.31	895,900	0.28
2211	存入保證金	466,000	0.14	39,000	0.01	427,000	1,094.87
2214	應付代管資產	320,316,476	93.03	319,885,076	98.29	431,400	0.13
2215	暫收及待結轉帳項	37,500	0.01	0	0.00	37,500	0.00
3	基金餘額	26,786	0.01	1,024,469	0.31	-997,683	-97.39
31	基金餘額	26,786	0.01	1,024,469	0.31	-997,683	-97.39
311	基金餘額	26,786	0.01	1,024,469	0.31	-997,683	-97.39
3111	累積餘額	26,786	0.01	1,024,469	0.31	-997,683	-97.39
	負 債 及 基 金 餘 額 合 計	344,307,611	100.00	325,434,664	100.00	18,872,947	5.80
信託代理與保證資產		7,500,000		信託代理與保證負債		7,500,000	
保證品		7,500,000		應付保證品		7,500,000	

註：

新北市地方教育發展基金－新北市立北大高級中學

基金來源明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	221,538,000	361,305,634	139,767,634	63.09	
41 徵收及依法分配收入		10,000	10,000	0.00	
415 違規罰款收入		10,000	10,000	0.00	係因學生交通專車違約罰款。
43 勞務收入	942,000	329,900	-612,100	-64.98	
431 服務收入	942,000	329,900	-612,100	-64.98	係因教師甄試實際報名人數較預期少。
45 財產收入	300,000	2,408	-297,592	-99.20	
453 權利金收入	300,000		-300,000	-100.00	係因校舍未啟用故未辦理食品及文具委外收取權利金。
454 利息收入		2,408	2,408	0.00	係因預期專戶利息收入未達千元致超收。
46 政府撥入收入	218,599,000	359,939,162	141,340,162	64.66	
462 公庫撥款收入	218,599,000	359,939,162	141,340,162	64.66	係因校舍新建工程補辦預算核准公庫撥入數。
4S 教學收入	1,647,000	1,024,164	-622,836	-37.82	
4S1 學雜費收入	1,647,000	1,024,164	-622,836	-37.82	係因符合學雜費減免學生數超出預期致短收。
4Y 其他收入	50,000		-50,000	-100.00	
4YY 雜項收入	50,000		-50,000	-100.00	係因寒暑假學藝活動及課輔無結餘款，致較預期少。

填表說明：

新北市地方教育發展基金-新北市立北大高級中學

基金用途明細表

中華民國 103 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	221,538,000	362,303,317	140,765,317	63.54	
52 高中及高職教育計畫	21,338,000	12,150,150	-9,187,850	-43.06	
1 用人費用	18,694,000	10,831,105	-7,862,895	-42.06	
11 正式員額薪資	14,238,000	8,247,071	-5,990,929	-42.08	有關「高中及高職教育計畫」決算數較預算數減少9,187,850元，主要係因：人事費結餘及收支對列科目短收相對控管支出。
12 聘僱及兼職人員薪資	565,000	320,358	-244,642	-43.30	
13 超時工作報酬	322,000	236,628	-85,372	-26.51	
15 獎金	1,717,000	347,826	-1,369,174	-79.74	
16 退休及卹償金	967,000	806,503	-160,497	-16.60	
18 福利費	885,000	872,719	-12,281	-1.39	
2 服務費用	1,843,000	643,756	-1,199,244	-65.07	
21 水電費	440,000	32,500	-407,500	-92.61	
22 郵電費	40,000	79,311	39,311	98.28	
23 旅運費	10,000	40,872	30,872	308.72	
24 印刷裝訂與廣告費		974	974		
25 修理保養及保固費	159,000	999	-158,001	-99.37	
27 一般服務費	303,000	7,200	-295,800	-97.62	
28 專業服務費	819,000	409,900	-409,100	-49.95	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	610,000	583,949	-26,051	-4.27	
32 用品消耗	610,000	583,949	-26,051	-4.27	
4 租金、償債與利息	10,000	9,000	-1,000	-10.00	
45 什項設備租金	10,000	9,000	-1,000	-10.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	181,000	82,340	-98,660	-54.51	
72 捐助、補助與獎助	181,000	82,340	-98,660	-54.51	
5M 建築及設備計畫	200,200,000	350,153,167	149,953,167	74.90	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200,200,000	350,153,167	149,953,167	74.90	
51 購置固定資產	200,200,000	350,153,167	149,953,167	74.90	有關「建築及設備計畫」決算數較預算數增加149,953,167元，主要係因：新建校舍工程動用先行辦理之預算核准數支應估驗計價款所致。另「513擴充改良房屋建築及設備」本年度奉准先行辦理數預算金額150,000,000元，決算金額348,954,798元。

新北市地方教育發展基金 — 新北市立北大高級中學

固定項目增減情形表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本年度增加數	本年度減少數	期 末 餘 額
資 產	99,079,671	350,724,338		449,804,009
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築				
機械及設備	79,671	492,039		571,710
交通及運輸設備				
什項設備		1,277,501		1,277,501
購建中固定資產	99,000,000	348,954,798		447,954,798
電腦軟體				
權利				

本表各項目之「本年度增加數」不等於「固定資產建設改良擴充明細表」之決算數原因如下：

- 1.房屋及建築：差異金額為348,954,798元，係因購建中新建校舍工程。
- 2.機械及設備：差異金額為492,039元，係因其他學校移撥63,039元。應付代收款購入429,000元。
- 3.什項設備：差異金額為79,132元，係因應付代收款購入。
- 4.購建中固定資產：差異金額為348,954,798元，係因新建校舍工程348,954,798元。

新北市地方教育發展基金 — 新北市立北大高級中學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
土地								
土地改良物								
房屋及建築		200,000,000	150,000,000	-1,000,000	349,000,000		-349,000,000	
機械及設備		50,000		-50,000				
交通及運輸設備								
什項設備		150,000		1,050,000	1,200,000	1,198,369	-1,631	
購建中固定資產						348,954,798	348,954,798	
合 計		200,200,000	150,000,000		350,200,000	350,153,167	-46,833	

本頁空白

中華民國 103 年度

項 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
高中及高職教育計畫	14,238,000		322,000		1,717,000	967,000		885,000		18,129,000	565,000	18,694,000
正式人員	14,238,000		322,000		1,717,000	967,000		885,000		18,129,000		18,129,000
兼任人員											565,000	565,000
合 計	14,238,000		322,000		1,717,000	967,000		885,000		18,129,000	565,000	18,694,000

2.年終工作獎金：依行政院103.1.14院授人給字第1030020316號函訂定發布「一百零二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條，決算人數1人，預算金額為136,000元，決算金額為154,046元。

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
8,247,071		236,628		347,826	806,503		872,719		10,510,747	320,358	10,831,105
8,247,071		236,628		347,826	806,503		872,719		10,510,747		10,510,747
										320,358	320,358
8,247,071		236,628		347,826	806,503		872,719		10,510,747	320,358	10,831,105

新北市地方教育發展基金－新北市立北大高級中學

員工人數彙計表

中華民國 103 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	30	26	-4	
職員	30	26	-4	
合 計	30	26	-4	

填表說明：

新北市地方教育發展基金-新北市立北大高級中學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 103 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
總 計			371,538,000		362,303,317			-9,234,683	-2.49	
高中及高職教育計畫			21,338,000		12,150,150			-9,187,850	-43.06	有關「高中及高職教育計畫」決算數較預算數減少9,187,850元，主要係因：人事費結餘及收支對列科目短收相對控管支出。
建築及設備計畫			350,200,000		350,153,167			-46,833	-0.01	建築及設備計畫可用預算數350,200,000元，包含本年度預算數200,200,000元、本年度奉准先行辦理數150,000,000元。

新北市地方教育發展基金-新北市立北大高級中學

各項費用彙計表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	18,694,000	10,831,105	-7,862,895	-42.06
11 正式員額薪資	14,238,000	8,247,071	-5,990,929	-42.08
12 聘僱及兼職人員薪資	565,000	320,358	-244,642	-43.30
13 超時工作報酬	322,000	236,628	-85,372	-26.51
15 獎金	1,717,000	347,826	-1,369,174	-79.74
16 退休及卹償金	967,000	806,503	-160,497	-16.60
18 福利費	885,000	872,719	-12,281	-1.39
2 服務費用	1,843,000	643,756	-1,199,244	-65.07
21 水電費	440,000	32,500	-407,500	-92.61
22 郵電費	40,000	79,311	39,311	98.28
23 旅運費	10,000	40,872	30,872	308.72
24 印刷裝訂與廣告費	0	974	974	0.00
25 修理保養及保固費	159,000	999	-158,001	-99.37
27 一般服務費	303,000	7,200	-295,800	-97.62
28 專業服務費	819,000	409,900	-409,100	-49.95
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	610,000	583,949	-26,051	-4.27
32 用品消耗	610,000	583,949	-26,051	-4.27
4 租金、償債與利息	10,000	9,000	-1,000	-10.00
45 什項設備租金	10,000	9,000	-1,000	-10.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200,200,000	350,153,167	149,953,167	74.90
51 購置固定資產	200,200,000	350,153,167	149,953,167	74.90
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	181,000	82,340	-98,660	-54.51
72 捐助、補助與獎助	181,000	82,340	-98,660	-54.51
合 計	221,538,000	362,303,317	140,765,317	63.54

中華民國 103 年度