

臺北廣播電臺

會計月報

中華民國112年11月份

主辦會計人員 鄭人輔

機關長官 胡紹謙

目次

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、歲入累計表.....	第 1 頁至第 1 頁
二、經費累計表.....	第 2 頁至第 5 頁

貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	第 6 頁至第 9 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 10 頁至第 10 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 11 頁至第 11 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	第 12 頁至第 12 頁
二、收入支出表.....	第 13 頁至第 13 頁

貳、附屬表

一、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 14 頁至第 15 頁
二、應付租賃款及其他長期負債變動表.....	第 16 頁至第 16 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17 頁至第 18 頁
---------------------	---------------

臺北廣播電臺

歲入累計表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第1頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算 數		截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行數 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)		
款	項	目	節	代碼及名稱			原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)
				追加(減)數	截至本月止 累計實現數(2)						
04				0418000000	罰款及賠償收入	-	-	-	-	4,150	
						-		4,150			
	03			04183810300	賠償收入	-	-	-	-	4,150	
						-		4,150			
		01		04183810301	一般賠償收入	-	-	-	-	4,150	
						-		4,150			
07				0718000000	財產收入	2,000	2,000	2,000	-	34,302	
						-		36,302			
	05			07183810500	廢舊物資售價	2,000	2,000	2,000	-	34,302	
						-		36,302			
		01		07183810501	廢舊物資售價	2,000	2,000	2,000	-	34,302	
						-		36,302			
12				1218000000	其他收入	-	-	-	-	47,478	
						-		47,478			
	02			12183810200	雜項收入	-	-	-	-	47,478	
						-		47,478			
		01		12183810201	收回以前年度歲出	-	-	-	-	47,478	
						-		47,478			
		10		12183810210	其他雜項收入	-	-	-	-	-	
						-		-			
				經常門合計		2,000	2,000	2,000	-	85,930	
						-		87,930			
				總計		2,000	2,000	2,000	-	85,930	
						-		87,930			

臺北廣播電臺

經費累計表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第2頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數				備註(預付款)
01				5318381010000 一般行政	34,997,000	-	36,626,067	36,227,067	2,897,982	2,045,469
					-	-		34,181,598		
					-	-		-		
					1,629,067	-				
	01			5318381010100 行政管理	34,997,000	-	36,626,067	36,227,067	2,897,982	2,045,469
					-	-		34,181,598		
					-	-		-		
					1,629,067	-				
		10		100000 人事費	32,644,000	-	34,273,067	34,273,067	2,533,441	1,853,260
					-	-		32,419,807		
					-	-		-		
					1,629,067	-				
		20		200000 業務費	2,353,000	-	2,353,000	1,954,000	364,541	192,209
					-	-		1,761,791		
					-	-		-		
					-	-		-		
49				5318381490000 廣播業務	17,370,000	-	17,370,000	14,376,000	1,208,699	1,332,168
					-	-		13,043,832		
					-	-		-		250,000
					-	-		-		
	01			5318381490100 節目及工務管理	17,370,000	-	17,370,000	14,376,000	1,208,699	1,332,168
					-	-		13,043,832		
					-	-		-		250,000
					-	-		-		

臺北廣播電臺

經費累計表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第3頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數			備註(預付款)	
		20		200000 業務費	17,370,000	-	17,370,000	14,376,000	1,208,699	1,332,168
					-	-		13,043,832		
					-	-		-		250,000
					-	-		-		-
				經常門合計	52,367,000	-	53,996,067	50,603,067	4,106,681	3,377,637
					-	-		47,225,430		
					-	-		-		250,000
					1,629,067	-		-		-
90				5318381900000 一般建築及設備	50,353,000	-	50,353,000	21,551,000	36,335	20,855,488
					-	-		695,512		
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	02			5318381900200 營建工程*	10,599,000	-	10,599,000	5,139,000	36,335	4,843,055
					-	-		295,945		
					-	-		-		-
					-	-		-		-
		30		300000 設備及投資*	10,599,000	-	10,599,000	5,139,000	36,335	4,843,055
					-	-		295,945		
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	04			5318381900400 其他設備*	39,754,000	-	39,754,000	16,412,000	-	16,012,433
					-	-		399,567		
					-	-		-		-
					-	-		-		-

臺北廣播電臺

經費累計表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第4頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數	備註(預付款)			
			30	300000 設備及投資*	39,754,000	-	39,754,000	16,412,000	-	16,012,433
					-	-		399,567		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
				資本門合計	50,353,000	-	50,353,000	21,551,000	36,335	20,855,488
					-	-		695,512		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
				經資門合計	102,720,000	-	104,349,067	72,154,067	4,143,016	24,233,125
					-	-		47,920,942		-
					-	-		-		250,000
					1,629,067	-		-		-
01				7618381010000 公務人員退休及撫卹給付	2,123,460	-	2,123,460	2,123,460	176,955	-
					-	-		2,123,460		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	01			7618381010100 公務人員退休及撫卹給付	2,123,460	-	2,123,460	2,123,460	176,955	-
					-	-		2,123,460		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
			10	100000 人事費	2,123,460	-	2,123,460	2,123,460	176,955	-
					-	-		2,123,460		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-

臺北廣播電臺

經費累計表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第5頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數			備註(預付款)	
03				8918381030000 公務人員各項補助	290,600	-	290,600	290,600	16,000	-
					-	-		290,600	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
	01			8918381030100 公務人員各項補助	290,600	-	290,600	290,600	16,000	-
					-	-		290,600	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
		10		100000 人事費	254,100	-	254,100	254,100	-	-
					-	-		254,100	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
		20		200000 業務費	36,500	-	36,500	36,500	16,000	-
					-	-		36,500	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
				統籌科目合計	2,414,060	-	2,414,060	2,414,060	192,955	-
					-	-		2,414,060	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
				總計	105,134,060	-	106,763,127	74,568,127	4,335,971	24,233,125
					-	-		50,335,002	-	-
					-	-		-	-	250,000
					1,629,067	-		-	-	-

臺北廣播電臺

歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第6頁
單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	行政管理	節目及工務管理	營建工程	其他設備
1000 人事費	32,419,807			
1015 法定編制人員待遇	20,297,558			
1020 約聘僱人員待遇	1,145,496			
1025 技工及工友待遇	1,293,720			
1030 獎金	4,667,436			
1035 其他給與	740,584			
1040 加班值班費	276,385			
1045 退休退職給付				
1050 退休離職儲金	1,992,946			
1055 保險	2,005,682			
2000 業務費	1,761,791	13,043,832		
2006 水電費		1,361,085		
2009 通訊費		374,755		
2015 權利使用費	3,800	516,555		
2018 資訊服務費	808,432			
2024 稅捐及規費	17,860			
2027 保險費	19,399	7,748		
2036 按日按件計資酬金	26,200	6,567,566		
2045 國內組織會費		12,000		
2051 物品	62,428	32,794		
2054 一般事務費	294,116	3,148,947		
2063 房屋建築養護費	417,843			
2066 車輛及辦公器具養護費	10,200			
2069 設施及機械設備養護費		991,782		

臺北廣播電臺

歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第7頁
單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	行政管理	節目及工務管理	營建工程	其他設備
2081 運費		28,000		
2084 短程車資		2,600		
2093 特別費	101,513			
3000 設備及投資			295,945	399,567
3010 房屋建築及設備費			295,945	
3020 機械設備費				247,505
3030 資訊軟硬體設備費				152,062
合計	34,181,598	13,043,832	295,945	399,567

臺北廣播電臺

歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第8頁
單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱		
	公務人員退休及撫卹給付	公務人員各項補助	合計
1000 人事費	2,123,460	254,100	34,797,367
1015 法定編制人員待遇			20,297,558
1020 約聘僱人員待遇			1,145,496
1025 技工及工友待遇			1,293,720
1030 獎金			4,667,436
1035 其他給與		254,100	994,684
1040 加班值班費			276,385
1045 退休退職給付	2,123,460		2,123,460
1050 退休離職儲金			1,992,946
1055 保險			2,005,682
2000 業務費		36,500	14,842,123
2006 水電費			1,361,085
2009 通訊費			374,755
2015 權利使用費			520,355
2018 資訊服務費			808,432
2024 稅捐及規費			17,860
2027 保險費			27,147
2036 按日按件計資酬金			6,593,766
2045 國內組織會費			12,000
2051 物品			95,222
2054 一般事務費		36,500	3,479,563
2063 房屋建築養護費			417,843
2066 車輛及辦公器具養護費			10,200
2069 設施及機械設備養護費			991,782

臺北廣播電臺

歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第9頁
單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱		
	公務人員退休及撫卹給付	公務人員各項補助	合計
2081 運費			28,000
2084 短程車資			2,600
2093 特別費			101,513
3000 設備及投資			695,512
3010 房屋建築及設備費			295,945
3020 機械設備費			247,505
3030 資訊軟硬體設備費			152,062
合計	2,123,460	290,600	50,335,002

臺北廣播電臺

繳付公庫數分析表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第10頁

單位：新臺幣元

項 目	歲入 實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加				項		繳付公庫數 (9)=(1)-(2)+ (3)+(4)+(5)+ (6)+(7)+(8)
			以前年度 待納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	87,930	0	0	0	0	0	0	0	87,930
本年度	87,930	0	0	0	0	0	0	0	87,930
04030100 一般賠償收入	4,150	0	0	0	0	0	0	0	4,150
07050100 廢舊物資售價	36,302	0	0	0	0	0	0	0	36,302
12020100 收回以前年度歲出	47,478	0	0	0	0	0	0	0	47,478
12021000 其他雜項收入	0	0	0	0	0	0	0	0	0

臺北廣播電臺

公庫撥入數分析表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第11頁

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項							減 項		公庫撥入數 (11)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)+(8) -(9)-(10)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入 (預收)款 (6)	其他應收款 (7)	墊付數 (8)	以前年度撥款			
									於本年度實 現數(9)	墊付轉正數 (10)		
合計	50,335,002	250,000	0	0	60,000	0	0	0	0	0	50,645,002	23,923,125
本年度	50,335,002	250,000	0	0	60,000	0	0	0	0	0	50,645,002	23,923,125
一、本年度經費	47,920,942	250,000	0	0	60,000	0	0	0	0	0	48,230,942	23,923,125
0253010100 行政管理	34,181,598	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34,181,598	2,045,469
0253490100 節目及工務管理	13,043,832	250,000	0	0	60,000	0	0	0	0	0	13,353,832	1,022,168
0253900200* 營建工程	295,945	0	0	0	0	0	0	0	0	0	295,945	4,843,055
0253900400* 其他設備	399,567	0	0	0	0	0	0	0	0	0	399,567	16,012,433
二、統籌科目	2,414,060	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,414,060	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	2,123,460	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,123,460	0
0989030100 公務人員各項補助	290,600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	290,600	0

臺北廣播電臺

平衡表

中華民國112年11月30日

頁數：第 12 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	28,507,794	負債	10,908,333
流動資產	10,665,968	流動負債	668,342
專戶存款	10,355,968	應付代收款	668,342
零用金	60,000	長期負債	473,959
預付款	250,000	應付租賃款	473,959
固定資產	17,759,420	其他負債	9,766,032
土地	4,343,984	存入保證金	2,429,824
土地改良物	310,000	應付保管款	7,336,208
累計折舊－土地改良物	-306,900	淨資產	17,599,461
房屋建築及設備	26,323,411	資產負債淨額	17,599,461
累計折舊－房屋建築及設備	-19,305,552	資產負債淨額	17,599,461
機械及設備	24,389,937		
累計折舊－機械及設備	-20,422,179		
交通及運輸設備	43,663,505		
累計折舊－交通及運輸設備	-42,122,068		
雜項設備	3,385,694		
累計折舊－雜項設備	-2,999,062		
租賃資產	826,499		
累計折舊－租賃資產	-327,849		
其他資產	82,406		
暫付款	78,406		
存出保證金	4,000		
合 計	28,507,794	合 計	28,507,794
備 註		備 註	
保管有價證券	-	應付保管有價證券	-
保管品	-	應付保管品	-
保證品	-	應付保證品	-
債權憑證	-	待抵銷債權憑證	-

臺北廣播電臺

收入支出表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第 13 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	4,335,971	50,732,932
公庫撥入數	4,335,971	50,645,002
罰款及賠償收入	0	4,150
財產收益	0	36,302
其他收入	0	47,478
支出	4,843,944	52,933,002
繳付公庫數	0	87,930
人事支出	2,710,396	34,797,367
業務支出	1,589,240	14,907,223
財產損失	0	3,438
折舊、折耗及攤銷	544,308	3,137,044
收支餘絀	-507,973	-2,200,070

臺北廣播電臺

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第 14 頁

單位：新臺幣元

科 目	取得成本 (1)	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價 (2)	本年度 成本變動		本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3)-(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	4,343,984	0	0	0	0	4,343,984
土地改良物	310,000	-306,900	0	0	0	3,100
房屋建築及設備	26,027,466	-18,004,702	295,945	0	-1,300,850	7,017,859
機械及設備	24,286,983	-19,337,088	115,500	12,546	-1,085,091	3,967,758
交通及運輸設備	43,609,229	-41,656,261	66,905	12,629	-465,807	1,541,437
雜項設備	3,704,434	-3,187,884	0	318,740	188,822	386,632
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	102,282,096	-82,492,835	478,350	343,915	-2,662,926	17,260,770
租賃資產	614,471	-194,208	212,028	0	-133,641	498,650
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	0	0	0	0
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小 計	614,471	-194,208	212,028	0	-133,641	498,650
合 計	102,896,567	-82,687,043	690,378	343,915	-2,796,567	17,759,420

臺北廣播電臺

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第 15 頁

單位：新臺幣元

備註：本年度成本變動增加數690,378元，較設備及投資預算等取得財產合計數695,512元，減少5,134元之原因說明如下：

1. 支付個人電腦租賃費沖減應付款，致成本變動增加數較取得財產合計數減少152,062元。
2. 因未達登載財產標準或未達資本化條件等，依實際支用用途，另列為「業務支出」科目表達，致成本變動增加數較取得財產合計數減少65,100元。
3. 認列112年個人電腦租賃資產212,028元致成本變動增加數較取得財產合計數增加212,028元。

臺北廣播電臺

應付租賃款及其他長期負債變動表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第 16 頁

單位：新臺幣元

項 目	期初帳面金額 (1)	本年度增加數 (2)	本年度減少數 (3)	期末帳面金額 (4)=(1)+(2)-(3)
一、融資租賃負債	293,741	180,218		473,959
二、其他長期負債				

臺北廣播電臺

預算執行與會計收支對照表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第 17 頁

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	87,930	50,645,002	50,732,932	收入
	-----	-----	-----	公庫撥入數
		50,645,002	50,645,002	稅課收入
稅課收入	-----	-----	-----	罰款及賠償收入
罰款及賠償收入	4,150	-----	4,150	規費收入
規費收入	-----	-----	-----	信託管理收入
信託管理收入	-----	-----	-----	財產收入
財產收入	36,302	-----	36,302	財產收益
營業盈餘及事業收入	-----	-----	-----	投資收益
補助及協助收入	-----	-----	-----	補助及協助收入
捐獻及贈與收入	-----	-----	-----	捐獻及贈與收入
工程受益費收入	-----	-----	-----	工程受益費收入
自治稅捐收入	-----	-----	-----	自治稅捐收入
其他收入	47,478	-----	47,478	其他收入
	-----	-----	-----	
歲出	50,335,002	2,598,000	52,933,002	支出
	-----	-----	-----	繳付公庫數
		87,930	87,930	人事支出
人事費	34,797,367	-----	34,797,367	業務支出
業務費	14,842,123	65,100	14,907,223	獎補助支出
獎補助費	-----	-----	-----	財產損失
設備及投資	695,512	-695,512	-----	投資損失
	-----	-----	-----	利息費用及手續費
		3,438	3,438	折舊、折耗及攤銷
	-----	-----	-----	其他支出
債務費	-----	-----	-----	
		3,137,044	3,137,044	
	-----	-----	-----	
歲計餘絀	-50,247,072	48,047,002	-2,200,070	收支餘絀

臺北廣播電臺

預算執行與會計收支對照表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第 18 頁

單位：新臺幣元

備註(調整數差異說明)

一、預算項目執行數不列為會計收支：

(一)預算項目「設備及投資」執行數695,512元，其中152,062元係支付採融資租賃方式取得資產之各期租賃款，另已沖減平衡表「其他應付款」科目。

(二)預算項目「設備及投資」執行數695,512元，其中478,350元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

(一)預算項目「設備及投資」執行數695,512元，其中65,100元係因未達登載財產標準或未達資本化條件等，依實際支用用途，另已列為「業務支出」科目表達。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

(一)會計科目「公庫撥入數」及「繳付公庫數」，係與公庫間之現金收付情形。

(二)會計科目「折舊、折耗及攤銷」3,137,044元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

(三)會計科目「財產損失」3,438元，係報廢固定資產所發生之損失。