

臺北廣播電臺

會計月報

中華民國112年12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 12 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	第 13 頁至第 14 頁
二、收入支出表.....	第 15 頁至第 15 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 16 頁至第 17 頁
二、應付租賃款及其他長期負債變動表.....	第 18 頁至第 18 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 19 頁至第 20 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12月31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 (5)=(2)+(3)+(4)-(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)		保留數(4)
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	20,000	-	54,302
					-			56,302	-	
	05			07183810500 廢舊物資售價	2,000	2,000	2,000	20,000	-	54,302
					-			56,302	-	
		01		07183810501 廢舊物資售價	2,000	2,000	2,000	20,000	-	54,302
					-			56,302	-	
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	20,000	-	105,930
					-			107,930	-	
				總計	2,000	2,000	2,000	20,000	-	105,930
					-			107,930	-	

臺北廣播電臺

經費累計表

中華民國112年1月1日至112年12月31日

頁數：第2頁

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 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					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			保留數(4)	
									備註 (預付款)	
01				5318381010000 一般行政	34,997,000	-	36,656,067	36,656,067	2,423,145	51,324
					-	-			36,604,743	
					-	-			-	
					1,659,067	-			-	
	01			5318381010100 行政管理	34,997,000	-	36,656,067	36,656,067	2,423,145	51,324
					-	-			36,604,743	
					-	-			-	
					1,659,067	-			-	
		10		100000 人事費	32,644,000	-	34,303,067	34,303,067	1,879,261	3,999
					-	-			34,299,068	
					-	-			-	
					1,659,067	-			-	
		20		200000 業務費	2,353,000	-	2,353,000	2,353,000	543,884	47,325
					-	-			2,305,675	
					-	-			-	
					-	-			-	
49				5318381490000 廣播業務	17,370,000	-	17,370,000	17,370,000	4,281,332	44,836
					-	-			17,325,164	
					-	-			-	
					-	-			-	
	01			5318381490100 節目及工務管理	17,370,000	-	17,370,000	17,370,000	4,281,332	44,836
					-	-			17,325,164	
					-	-			-	
					-	-			-	

臺北廣播電臺

經費累計表

中華民國112年1月1日至112年12月31日

頁數：第3頁

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 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					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	保留數(4)			
備註 (預付款)										
			20	200000 業務費	17,370,000	-	17,370,000	17,370,000	4,281,332	44,836
					-	-		17,325,164	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				經常門合計	52,367,000	-	54,026,067	54,026,067	6,704,477	96,160
					-	-		53,929,907	-	
					-	-		-	-	
					1,659,067	-		-	-	
90				5318381900000 一般建築及設備	50,353,000	-	50,353,000	50,353,000	49,587,482	70,006
					-	-		50,282,994	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	02			5318381900200 營建工程*	10,599,000	-	10,599,000	10,599,000	10,244,079	58,976
					-	-		10,540,024	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			30	300000 設備及投資*	10,599,000	-	10,599,000	10,599,000	10,244,079	58,976
					-	-		10,540,024	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	04			5318381900400 其他設備*	39,754,000	-	39,754,000	39,754,000	39,343,403	11,030
					-	-		39,742,970	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

臺北廣播電臺

經費累計表

中華民國112年1月1日至112年12月31日

頁數：第4頁

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 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					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	保留數(4)			
備註 (預付款)										
			30	300000 設備及投資*	39,754,000	-	39,754,000	39,754,000	39,343,403	11,030
					-	-		39,742,970	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				資本門合計	50,353,000	-	50,353,000	50,353,000	49,587,482	70,006
					-	-		50,282,994	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				經資門合計	102,720,000	-	104,379,067	104,379,067	56,291,959	166,166
					-	-		104,212,901	-	
					-	-		-	-	
					1,659,067	-		-	-	
01				7618381010000 公務人員退休及撫卹給付	2,123,460	-	2,123,460	2,123,460	-	-
					-	-		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	-	-
					-	-		2,123,460	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			10	100000 人事費	2,123,460	-	2,123,460	2,123,460	-	-
					-	-		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12月31日

頁數：第5頁

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 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					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	保留數(4)			
備註 (預付款)										
03				8918381030000 公務人員各項補助	300,850	-	300,850	300,850	10,250	-
					-	-		300,850	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	01			8918381030100 公務人員各項補助	300,850	-	300,850	300,850	10,250	-
					-	-		300,850	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		10		100000 人事費	254,100	-	254,100	254,100	254,100	-
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		20		200000 業務費	46,750	-	46,750	46,750	46,750	-
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				統籌科目合計	2,424,310	-	2,424,310	2,424,310	2,424,310	-
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				總計	105,144,310	-	106,803,377	106,803,377	56,302,209	166,166
					-	-		106,637,211	-	
					-	-		-	-	
					1,659,067	-		-	-	

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12月31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	34,299,068			
1015 法定編制人員待遇	20,369,332			
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	989,248			
1040 加班值班費	1,103,223			
1045 退休退職給付				
1050 退休離職儲金	2,209,930			
1055 保險	2,520,683			
2000 業務費	2,305,675	17,325,164		
2006 水電費		1,553,865		
2009 通訊費		442,975		
2015 權利使用費	3,800	516,555		
2018 資訊服務費	1,078,457			
2024 稅捐及規費	17,860			
2027 保險費	19,399	7,704		
2036 按日按件計資酬金	26,200	8,279,991		
2045 國內組織會費		12,000		
2051 物品	65,098	104,826		
2054 一般事務費	383,338	5,109,066		
2063 房屋建築養護費	548,923			
2066 車輛及辦公器具養護費	10,200			
2069 設施及機械設備養護費		1,264,582		

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12月31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		5,600		
2093 特別費	152,400			
3000 設備及投資			10,540,024	39,742,970
3010 房屋建築及設備費			10,540,024	
3020 機械設備費				39,590,908
3030 資訊軟硬體設備費				152,062
合計	36,604,743	17,325,164	10,540,024	39,742,970

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12月31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	36,676,628
1015 法定編制人員待遇			20,369,332
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	1,243,348
1040 加班值班費			1,103,223
1045 退休退職給付	2,123,460		2,123,460
1050 退休離職儲金			2,209,930
1055 保險			2,520,683
2000 業務費		46,750	19,677,589
2006 水電費			1,553,865
2009 通訊費			442,975
2015 權利使用費			520,355
2018 資訊服務費			1,078,457
2024 稅捐及規費			17,860
2027 保險費			27,103
2036 按日按件計資酬金			8,306,191
2045 國內組織會費			12,000
2051 物品			169,924
2054 一般事務費		46,750	5,539,154
2063 房屋建築養護費			548,923
2066 車輛及辦公器具養護費			10,200
2069 設施及機械設備養護費			1,264,582

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12月31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			5,600
2093 特別費			152,400
3000 設備及投資			50,282,994
3010 房屋建築及設備費			10,540,024
3020 機械設備費			39,590,908
3030 資訊軟硬體設備費			152,062
合計	2,123,460	300,850	106,637,211

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12月31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	107,930	0	0	0	0	0	0	0	107,930
本年度	107,930	0	0	0	0	0	0	0	107,930
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	56,302	0	0	0	0	0	0	0	56,302
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12月31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	106,637,211	0	0	0	0	0	0	0	0	0	106,637,211	166,166
本年度	106,637,211	0	0	0	0	0	0	0	0	0	106,637,211	166,166
一、本年度經費	104,212,901	0	0	0	0	0	0	0	0	0	104,212,901	166,166
0253010100 行政管理	36,604,743	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36,604,743	51,324
0253490100 節目及工務管理	17,325,164	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17,325,164	44,836
0253900200* 營建工程	10,540,024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,540,024	58,976
0253900400* 其他設備	39,742,970	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39,742,970	11,030
二、統籌科目	2,424,310	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,424,310	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	300,850	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300,850	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12月31日

頁數：第12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)		
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

臺北廣播電臺

平衡表

中華民國112年12月31日

頁數：第 13 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	74,687,829	負債	9,815,490
流動資產	9,334,159	流動負債	508,305
專戶存款	9,334,159	應付代收款	347,613
零用金		其他應付款	160,692
預付款		長期負債	320,639
固定資產	57,849,670	應付租賃款	320,639
土地	4,343,984	其他負債	8,986,546
土地改良物	310,000	存入保證金	1,600,461
累計折舊－土地改良物	-306,900	應付保管款	7,386,085
房屋建築及設備	36,427,063	淨資產	64,872,339
累計折舊－房屋建築及設備	-19,531,623	資產負債淨額	64,872,339
機械及設備	42,233,617	資產負債淨額	64,872,339
累計折舊－機械及設備	-20,828,209		
交通及運輸設備	54,235,584		
累計折舊－交通及運輸設備	-42,313,783		
雜項設備	5,844,338		
累計折舊－雜項設備	-3,047,608		
租賃資產	826,499		
累計折舊－租賃資產	-343,292		
無形資產	7,500,000		
電腦軟體	7,500,000		
其他資產	4,000		
暫付款			
存出保證金	4,000		

臺北廣播電臺

收入支出表

中華民國112年1月1日至112年12月31日

頁數：第 15 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	56,012,209	106,745,141
公庫撥入數	55,992,209	106,637,211
罰款及賠償收入	0	4,150
財產收益	20,000	56,302
其他收入	0	47,478
支出	8,739,331	61,672,333
繳付公庫數	20,000	107,930
人事支出	1,879,261	36,676,628
業務支出	5,944,893	20,852,116
財產損失	0	3,438
利息費用及手續費	7,372	7,372
折舊、折耗及攤銷	887,805	4,024,849
收支餘絀	47,272,878	45,072,808

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12月31日

頁數：第 16 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	10,399,597	0	-1,526,921	16,895,440
機械及設備	24,286,983	-19,337,088	17,959,180	12,546	-1,491,121	21,405,408
交通及運輸設備	43,609,229	-41,656,261	10,638,984	12,629	-657,522	11,921,801
雜項設備	3,704,434	-3,187,884	2,458,644	318,740	140,276	2,796,730
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	41,456,405	343,915	-3,535,288	57,366,463
租賃資產	614,471	-194,208	212,028	0	-149,084	483,207
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	7,500,000	0	0	7,500,000
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	7,712,028	0	-149,084	7,983,207
合 計	102,896,567	-82,687,043	49,168,433	343,915	-3,684,372	65,349,670

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12月31日

頁數：第 17 頁

單位：新臺幣元

備註：本年度成本變動增加數49,168,433元，較設備及投資預算等取得財產合計數50,282,994元，減少1,114,561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1,174,527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12月31日

頁數：第 18 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	187,590	160,692	320,639
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12月31日

頁數：第 19 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	107,930	106,637,211	106,745,141	收入
		106,637,211	106,637,211	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入	4,150		4,150	罰款及賠償收入
規費收入				規費收入
信託管理收入				
財產收入	56,302		56,302	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	106,637,211	-44,964,878	61,672,333	支出
		107,930	107,930	繳付公庫數
人事費	36,676,628		36,676,628	人事支出
業務費	19,677,589	1,174,527	20,852,116	業務支出
獎補助費				獎補助支出
設備及投資	50,282,994	-50,282,994		
		3,438	3,438	財產損失
				投資損失
債務費		7,372	7,372	利息費用及手續費
		4,024,849	4,024,849	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-106,529,281	151,602,089	45,072,808	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12月31日

頁數：第 20 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50,282,994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50,282,994元，其中48,956,405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50,282,994元，其中1,174,527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」4,024,849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。

(四)會計科目「利息費用及手續費」7,372元，係採融資租賃方式取得資產依權責發生基礎所攤銷之利息。