

臺北廣播電臺

# 會計月報

中華民國112年2月份

主辦會計人員：

會計室主任 鄭人輔

機關長官：

臺北廣播電臺 臺長 胡紹謙(甲)

# 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
三、以前年度歲入轉入數累計表	第 頁至第 頁
四、以前年度歲出轉入數累計表	第 頁至第 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、平衡表科目明細表	第 14 頁至第 20 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 21 頁至第 21 頁
三、應付租賃款及其他長期負債變動表	第 22 頁至第 22 頁

## 丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表	第 23 頁至第 24 頁
----------------	---------------

## 目 次

二、公庫收付差額解釋表	第25頁至第27頁
三、銀行（公庫）存款差額解釋表（依出納管理手冊或本市出納管理等規定格式）	第28頁至第28頁
四、財產增減結存表（依本市財產管理等規定格式）	第29頁至第32頁
五、財產分類統計表（依本市財產管理等規定格式）	第33頁至第33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2月28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			合計	本月實現數		應收數 (3)	
				原預算數	追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)			
07				0718000000	財產收入	2,000	2,000	-	-	-	
						-	-	-	-	-	
	05			07183810500	廢舊物資售價	2,000	2,000	-	-	-	
						-	-	-	-	-	
		01		07183810501	廢舊物資售價	2,000	2,000	-	-	-	
						-	-	-	-	-	
12				12180000000	其他收入	-	-	1,040	-	1,040	
						-	-	1,040	-	-	
	02			12183810200	雜項收入	-	-	1,040	-	1,040	
						-	-	1,040	-	-	
		10		12183810210	其他雜項收入	-	-	1,040	-	1,040	
						-	-	1,040	-	-	
				經常門合計		2,000	2,000	-	1,040	-	1,040
						-	-	1,040	-	-	
				總計		2,000	2,000	-	1,040	-	1,040
						-	-	1,040	-	-	

# 臺北廣播電臺

## 經費累計表

中華民國112年1月1日至112年2月28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	-	34,997,000	11,712,000	2,217,660	2,417,406
					-	-	9,294,594			
					-	-	-	1,493,600		
					-	-	-			
01				5318381010100 行政管理	34,997,000	-	34,997,000	11,712,000	2,217,660	2,417,406
					-	-	9,294,594			
					-	-	-	1,493,600		
					-	-	-			
			10	100000 人事費	32,644,000	-	32,644,000	11,553,000	2,173,566	2,331,742
					-	-	9,221,258			
					-	-	-	1,493,600		
					-	-	-			
			20	200000 業務費	2,353,000	-	2,353,000	159,000	44,094	85,664
					-	-	73,336			
					-	-	-	-		
					-	-	-	-		
49				5318381490000 廣播業務	17,370,000	-	17,370,000	2,164,000	991,898	580,098
					-	-	1,583,902			
					-	-	-	250,000		
					-	-	-			
01				5318381490100 節目及工務管理	17,370,000	-	17,370,000	2,164,000	991,898	580,098
					-	-	1,583,902			
					-	-	-	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2月28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				
		20		200000 業務費	17,370,000	-	17,370,000	2,164,000	991,898	580,098
					-	-		1,583,902		
					-	-		-		250,000
					-	-		-		-
				經常門合計	52,367,000	-	52,367,000	13,876,000	3,209,558	2,997,504
					-	-		10,878,496		
					-	-		-		1,743,600
					-	-		-		-
90				5318381900000 一般建築及設備	50,353,000	-	50,353,000	121,000	-	748
					-	-		120,252		
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	02			5318381900200 營建工程*	10,599,000	-	10,599,000	-	-	-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
			30	300000 設備及投資*	10,599,000	-	10,599,000	-	-	-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	04			5318381900400 其他設備*	39,754,000	-	39,754,000	121,000	-	748
					-	-		120,252		
					-	-		-		-
					-	-		-		-

# 臺北廣播電臺

## 經費累計表

中華民國112年1月1日至112年2月28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				
			30	300000 設備及投資*	39,754,000	-	39,754,000	121,000	-	748
					-	-		120,252		
					-	-		-		
					-	-		-		
				資本門合計	50,353,000	-	50,353,000	121,000	-	748
					-	-		120,252		
					-	-		-		
					-	-		-		
				經資門合計	102,720,000	-	102,720,000	13,997,000	3,209,558	2,998,252
					-	-		10,998,748		
					-	-		-		1,743,600
					-	-		-		
01				7618381010000 公務人員退休及撫卹給付	535,101	-	535,101	535,101	178,367	-
					-	-		535,101		
					-	-		-		
					-	-		-		
	01			7618381010100 公務人員退休及撫卹給付	535,101	-	535,101	535,101	178,367	-
					-	-		535,101		
					-	-		-		
					-	-		-		
			10	100000 人事費	535,101	-	535,101	535,101	178,367	-
					-	-		535,101		
					-	-		-		
					-	-		-		

# 臺北廣播電臺

## 經費累計表

中華民國112年1月1日至112年2月28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			應付款數(3)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數				備註(預付款)
				統籌科目合計	535,101	-	535,101	535,101	178,367	-
					-	-		535,101		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
				總計	103,255,101	-	103,255,101	14,532,101	3,387,925	2,998,252
					-	-		11,533,849		
					-	-		-		1,743,600
					-	-		-		



# 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2月28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	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
1000 人事費	9,221,258			535,101
1015 法定編制人員待遇	5,062,335			
1020 約聘僱人員待遇	286,374			
1025 技工及工友待遇	323,930			
1030 獎金	3,054,416			
1035 其他給與	45,480			
1040 加班值班費	31,021			
1045 退休退職給付				535,101
1050 退休離職儲金	339,032			
1055 保險	78,670			
2000 業務費	73,336	1,583,902		
2006 水電費		144,236		
2009 通訊費		59,477		
2015 權利使用費		467,177		
2024 稅捐及規費	450			
2027 保險費	19,399	7,748		
2036 按日按件計資酬金		624,750		
2045 國內組織會費		10,000		
2051 物品		1,553		
2054 一般事務費	35,112	240,961		
2066 車輛及辦公器具養護費	1,500			
2081 運費		28,000		
2093 特別費	16,875			
3000 設備及投資			120,252	

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2月28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	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
3030 資訊軟硬體設備費			120,252	
合計	9,294,594	1,583,902	120,252	535,101

# 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2月28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			
	合計			
1000 人事費	9,756,359			
1015 法定編制人員待遇	5,062,335			
1020 約聘僱人員待遇	286,374			
1025 技工及工友待遇	323,930			
1030 獎金	3,054,416			
1035 其他給與	45,480			
1040 加班值班費	31,021			
1045 退休退職給付	535,101			
1050 退休離職儲金	339,032			
1055 保險	78,670			
2000 業務費	1,657,238			
2006 水電費	144,236			
2009 通訊費	59,477			
2015 權利使用費	467,177			
2024 稅捐及規費	450			
2027 保險費	27,147			
2036 按日按件計資酬金	624,750			
2045 國內組織會費	10,000			
2051 物品	1,553			
2054 一般事務費	276,073			
2066 車輛及辦公器具養護費	1,500			
2081 運費	28,000			
2093 特別費	16,875			
3000 設備及投資	120,252			

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2月28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		
	合計		
3030 資訊軟硬體設備費	120,252		
合計	11,533,849		

# 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2月28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	1,040	0	0	0	0	0	0	0	1,040
本年度	1,040	0	0	0	0	0	0	0	1,040
12021000 其他雜項收入	1,040	0	0	0	0	0	0	0	1,040

# 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2月28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	11,533,849	1,743,600	0	0	60,000	0	0	0	0	0	13,337,449	1,194,652
本年度	11,533,849	1,743,600	0	0	60,000	0	0	0	0	0	13,337,449	1,194,652
一、本年度經費	10,998,748	1,743,600	0	0	60,000	0	0	0	0	0	12,802,348	1,194,652
0253010100 行政管理	9,294,594	1,493,600	0	0	0	0	0	0	0	0	10,788,194	923,806
0253490100 節目及工務管理	1,583,902	250,000	0	0	60,000	0	0	0	0	0	1,893,902	270,098
0253900400* 其他設備	120,252	0	0	0	0	0	0	0	0	0	120,252	748
二、統籌科目	535,101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	535,101	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	535,101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	535,101	0

# 臺北廣播電臺

## 平衡表

中華民國112年2月28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	29,881,802	負債	8,693,485
流動資產	10,145,044	流動負債	1,141,466
專戶存款	8,341,444	應付代收款	1,141,466
零用金	60,000	長期負債	293,741
預付款	1,743,600	應付租賃款	293,741
固定資產	19,674,458	其他負債	7,258,278
土地	4,343,984	存入保證金	276,934
土地改良物	310,000	應付保管款	6,981,344
累計折舊－土地改良物	-306,900	淨資產	21,188,317
房屋建築及設備	26,027,466	資產負債淨額	21,188,317
累計折舊－房屋建築及設備	-18,187,412	資產負債淨額	21,188,317
機械及設備	24,286,983		
累計折舊－機械及設備	-19,543,708		
交通及運輸設備	43,609,229		
累計折舊－交通及運輸設備	-41,757,019		
雜項設備	3,704,434		
累計折舊－雜項設備	-3,210,926		
租賃資產	614,471		
累計折舊－租賃資產	-216,144		
其他資產	62,300		
暫付款	58,300		
存出保證金	4,000		
合 計	29,881,802	合 計	29,881,802
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2月28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	3,388,965	13,338,489
公庫撥入數	3,387,925	13,337,449
其他收入	1,040	1,040
支出	3,653,165	11,949,703
繳付公庫數	1,040	1,040
人事支出	2,351,933	9,756,359
業務支出	1,035,992	1,657,238
折舊、折耗及攤銷	264,200	535,066
收支餘絀	-264,200	1,388,786



臺北廣播電臺  
專戶存款明細表  
 中華民國112年2月28日

頁數：第14頁  
 單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	110103001納入集中支付	918,634		
	110103002一般銀行存款	6,981,344		
	110103003代扣繳專戶	441,466		
	合 計		8,341,444	

臺北廣播電臺  
預付款明細表  
 中華民國112年2月28日

頁數：第15頁  
 單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	110901009歲出(保留)計畫(其他)	1,743,600		
	合計		1,743,600	

臺北廣播電臺  
暫付款明細表  
中華民國112年2月28日

頁數：第16頁  
單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	180101001代辦經費	58,300		
	180101002應付代收款	0		
	合 計		58,300	

臺北廣播電臺  
存出保證金明細表  
 中華民國112年2月28日

頁數：第17頁  
 單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	180201存出保證金			
	合計	4,000	4,000	

臺北廣播電臺  
應付代收款明細表  
中華民國112年2月28日

頁數：第18頁  
單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	210302001公用事業費款	250,000		
	210302002健保費	102,118		
	210302003公保費	0		
	210302004勞保費	26,947		
	210302005退撫基金	0		
	210302006勞工退休金(新制)	22,570		
	210302007代辦經費	700,000		
	210302008各項費款	39,831		
	210302020勞動局委辦	0		
	合 計		1,141,466	

臺北廣播電臺  
存入保證金明細表  
 中華民國112年2月28日

頁數：第19頁  
 單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	280301004保固保證金  合 計	276,934	276,934	

臺北廣播電臺  
應付保管款明細表  
中華民國112年2月28日

頁數：第20頁  
單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	280401001離職儲金	6,981,344		
	合計		6,981,344	

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2月28日

頁數：第21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 (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	0	0	-182,710	7,840,054
機械及設備	24,286,983	-19,337,088	0	0	-206,620	4,743,275
交通及運輸設備	43,609,229	-41,656,261	0	0	-100,758	1,852,210
雜項設備	3,704,434	-3,187,884	0	0	-23,042	493,508
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	0	0	-513,130	19,276,131
租賃資產	614,471	-194,208	0	0	-21,936	398,327
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	0	0	-21,936	398,327
合 計	102,896,567	-82,687,043	0	0	-535,066	19,674,458

備註：本年度成本變動增加數0元，較取得財產合計數120,252元，減少120,252元之原因說明如下：  
支付個人電腦租賃款120,252元致成本變動增加數較取得財產合計數減少120,252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2月28日

頁數：第22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			293,741
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2月28日

頁數：第23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	1,040	13,337,449	13,338,489	收入
		13,337,449	13,337,449	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入				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				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	1,040		1,040	其他收入
歲出	11,533,849	415,854	11,949,703	支出
		1,040	1,040	繳付公庫數
人事費	9,756,359		9,756,359	人事支出
業務費	1,657,238		1,657,238	業務支出
獎補助費				獎補助支出
設備及投資	120,252	-120,252		
				財產損失
				投資損失
債務費		535,066	535,066	利息費用及手續費
				折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-11,532,809	12,921,595	1,388,786	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2月28日

頁數：第24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：

預算項目「設備及投資」執行數120,252元，其中120,252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、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」535,066元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

臺北廣播電臺  
公庫歲入差額解釋表  
中華民國112年2月28日

第25頁  
單位：新臺幣元

科目及代號	本機關列報數(1)		公庫列報數(2)		差額 (1)-(2)	
	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數
	本月數	累計數	本月數	累計數	本月數	累計數
112-12-02-10-其他收入-雜項收入-其他雜項收入	0	-	0	0	-	-
	1,040	1,040	1,040	1,040	-	-
合 計	-	-	-	-	-	-
	1,040	1,040	1,040	1,040	-	-

臺北廣播電臺  
公庫歲出差額解釋表  
中華民國112年2月28日

第26頁  
單位：新臺幣元

科目及代號	本機關列報數(1)		公庫列報數(2)		差額 (1)-(2)	
	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數
	本月數	累計數	本月數	累計數	本月數	累計數
112-01-01-一般行政-行政管理	2,562,000	11,712,000	2,562,000	11,712,000	-	-
	2,217,660	10,788,194	2,217,660	10,788,194	-	-
112-49-01-廣播業務-節目及工務管理	1,209,000	2,164,000	1,209,000	2,164,000	-	-
	991,898	1,833,902	991,898	1,893,902	-	-60,000
112-90-04-一般建築及設備-其他設備*	0	121,000	0	121,000	-	-
	-	120,252	0	120,252	-	-
112-01-01-公務人員退休及撫卹給付-公務人員退休及撫卹給付	178,367	535,101	178,367	535,101	-	-
	178,367	535,101	178,367	535,101	-	-
合 計	3,949,367	14,532,101	3,949,367	14,532,101	-	-
	3,387,925	13,277,449	3,387,925	13,337,449	-	-60,000

臺北廣播電臺  
公庫歲出差額解釋表  
 中華民國112年2月28日

第27頁  
 單位：新臺幣元

差	額			解		釋							
科目及代號	差		異		原		因		分		析		
	憑證		日期	摘要		差額							
	種類	號碼											
112-49-01-廣播業務-節目及工務管理	付款憑單	381651120100005	112/01/04	112年度零用金								60,000	
合 計												60,000	