

臺北廣播電臺

會計月報

中華民國112年08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8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 (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)		
07				0718000000 財產收入	2,000	2,000	2,000	-	30,602	
					-		-	-		
					-		32,602	-		
	05			07183810500 廢舊物資售價	2,000	2,000	2,000	-	30,602	
					-		-	-		
					-		32,602	-		
		01		07183810501 廢舊物資售價	2,000	2,000	2,000	-	30,602	
					-		-	-		
					-		32,602	-		
12				1218000000 其他收入	-	-	-	-	1,040	
					-		-	-		
					-		1,040	-		
	02			12183810200 雜項收入	-	-	-	-	1,040	
					-		-	-		
					-		1,040	-		
		01		12183810201 收回以前年度歲出	-	-	-	-	1,040	
					-		-	-		
					-		1,040	-		
		10		12183810210 其他雜項收入	-	-	-	-	-	
					-		-	-		
					-		-	-		
				經常門合計	2,000	2,000	2,000	-	31,642	
					-		-	-		
					-		33,642	-		
				總計	2,000	2,000	2,000	-	31,642	
					-		-	-		
					-		33,642	-		

臺北廣播電臺

經費累計表

中華民國112年1月1日至112年8月31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	28,524,000	2,433,720	2,562,854
					-	-		25,961,146		
					-	-		-		
					-	-		-		
	01			5318381010100 行政管理	34,997,000	-	34,997,000	28,524,000	2,433,720	2,562,854
					-	-		25,961,146		
					-	-		-		
					-	-		-		
		10		100000 人事費	32,644,000	-	32,644,000	27,137,000	2,291,059	2,182,200
					-	-		24,954,800		
					-	-		-		
					-	-		-		
		20		200000 業務費	2,353,000	-	2,353,000	1,387,000	142,661	380,654
					-	-		1,006,346		
					-	-		-		
					-	-		-		
49				5318381490000 廣播業務	17,370,000	-	17,370,000	10,099,000	1,509,371	2,026,614
					-	-		8,072,386		
					-	-		-		250,000
					-	-		-		
	01			5318381490100 節目及工務管理	17,370,000	-	17,370,000	10,099,000	1,509,371	2,026,614
					-	-		8,072,386		
					-	-		-		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8月31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	10,099,000	1,509,371	2,026,614
					-	-		8,072,386		
					-	-		-		250,000
					-	-		-		-
				經常門合計	52,367,000	-	52,367,000	38,623,000	3,943,091	4,589,468
					-	-		34,033,532		
					-	-		-		250,000
					-	-		-		-
90				5318381900000 一般建築及設備	50,353,000	-	50,353,000	5,251,000	-	4,883,243
					-	-		367,757		
					-	-		-		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	02			5318381900200 營建工程*	10,599,000	-	10,599,000	4,839,000	-	4,839,000
					-	-		-		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
			30	300000 設備及投資*	10,599,000	-	10,599,000	4,839,000	-	4,839,000
					-	-		-		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	04			5318381900400 其他設備*	39,754,000	-	39,754,000	412,000	-	44,243
					-	-		367,757		
					-	-		-		-
					-	-		-		-

臺北廣播電臺

經費累計表

中華民國112年1月1日至112年8月31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	412,000	-	44,243
					-	-		367,757		
					-	-		-		
					-	-		-		
				資本門合計	50,353,000	-	50,353,000	5,251,000	-	4,883,243
					-	-		367,757		
					-	-		-		
					-	-		-		
				經資門合計	102,720,000	-	102,720,000	43,874,000	3,943,091	9,472,711
					-	-		34,401,289		
					-	-		-		250,000
					-	-		-		
01				7618381010000 公務人員退休及撫卹給付	1,605,303	-	1,605,303	1,605,303	178,367	-
					-	-		1,605,303		
					-	-		-		
					-	-		-		
	01			7618381010100 公務人員退休及撫卹給付	1,605,303	-	1,605,303	1,605,303	178,367	-
					-	-		1,605,303		
					-	-		-		
					-	-		-		
			10	100000 人事費	1,605,303	-	1,605,303	1,605,303	178,367	-
					-	-		1,605,303		
					-	-		-		
					-	-		-		

臺北廣播電臺

經費累計表

中華民國112年1月1日至112年8月31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	129,400	-	129,400	-	-	
					-	-		129,400	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	01			8918381030100 公務人員各項補助	129,400	-	129,400	-	-	
					-	-		129,400	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		10		100000 人事費	108,900	-	108,900	-	-	
					-	-		108,900	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		20		200000 業務費	20,500	-	20,500	-	-	
					-	-		20,500	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				統籌科目合計	1,734,703	-	1,734,703	178,367	-	
					-	-		1,734,703	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				總計	104,454,703	-	104,454,703	4,121,458	9,472,711	
					-	-		36,135,992	-	
					-	-		-	250,000	
					-	-		-	-	

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8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	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
1000 人事費	24,954,800			1,605,303
1015 法定編制人員待遇	15,065,091			
1020 約聘僱人員待遇	859,122			
1025 技工及工友待遇	969,790			
1030 獎金	4,627,586			
1035 其他給與	431,614			
1040 加班值班費	210,996			
1045 退休退職給付				1,605,303
1050 退休離職儲金	1,440,661			
1055 保險	1,349,940			
2000 業務費	1,006,346	8,072,386		
2006 水電費		885,407		
2009 通訊費		278,951		
2015 權利使用費		516,555		
2018 資訊服務費	540,012			
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		4,518,316		
2045 國內組織會費		12,000		
2051 物品	30,309		5,132	
2054 一般事務費	192,796		946,765	
2063 房屋建築養護費	124,872			
2066 車輛及辦公器具養護費	6,000			
2069 設施及機械設備養護費		870,912		

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8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		
	公務人員各項補助	合計	
1000 人事費	108,900	26,669,003	
1015 法定編制人員待遇		15,065,091	
1020 約聘僱人員待遇		859,122	
1025 技工及工友待遇		969,790	
1030 獎金		4,627,586	
1035 其他給與	108,900	540,514	
1040 加班值班費		210,996	
1045 退休退職給付		1,605,303	
1050 退休離職儲金		1,440,661	
1055 保險		1,349,940	
2000 業務費	20,500	9,099,232	
2006 水電費		885,407	
2009 通訊費		278,951	
2015 權利使用費		516,555	
2018 資訊服務費		540,012	
2024 稅捐及規費		17,860	
2027 保險費		27,147	
2036 按日按件計資酬金		4,518,316	
2045 國內組織會費		12,000	
2051 物品		35,441	
2054 一般事務費	20,500	1,160,061	
2063 房屋建築養護費		124,872	
2066 車輛及辦公器具養護費		6,000	
2069 設施及機械設備養護費		870,912	

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8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		
	公務人員各項補助	合計	
2081 運費		28,000	
2084 短程車資		2,600	
2093 特別費		75,098	
3000 設備及投資		367,757	
3020 機械設備費		247,505	
3030 資訊軟硬體設備費		120,252	
合計	129,400	36,135,992	

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8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	33,642	0	0	0	0	0	0	0	33,642
本年度	33,642	0	0	0	0	0	0	0	33,642
07050100 廢舊物資售價	32,602	0	0	0	0	0	0	0	32,602
12020100 收回以前年度歲出	1,040	0	0	0	0	0	0	0	1,040
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8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	36,135,992	250,000	0	0	60,000	0	0	0	0	0	36,445,992	9,162,711
本年度	36,135,992	250,000	0	0	60,000	0	0	0	0	0	36,445,992	9,162,711
一、本年度經費	34,401,289	250,000	0	0	60,000	0	0	0	0	0	34,711,289	9,162,711
0253010100 行政管理	25,961,146	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25,961,146	2,562,854
0253490100 節目及工務管理	8,072,386	250,000	0	0	60,000	0	0	0	0	0	8,382,386	1,716,614
0253900200* 營建工程	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,839,000
0253900400* 其他設備	367,757	0	0	0	0	0	0	0	0	0	367,757	44,243
二、統籌科目	1,734,703	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,734,703	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	1,605,303	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,605,303	0
0989030100 公務人員各項補助	129,400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	129,400	0

臺北廣播電臺

平衡表

中華民國112年8月31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	31,292,741	負債	12,980,049
流動資產	12,878,280	流動負債	2,927,117
專戶存款	12,568,280	應付代收款	2,927,117
零用金	60,000	長期負債	293,741
預付款	250,000	應付租賃款	293,741
固定資產	18,292,433	其他負債	9,759,191
土地	4,343,984	存入保證金	2,525,424
土地改良物	310,000	應付保管款	7,233,767
累計折舊－土地改良物	-306,900	淨資產	18,312,692
房屋建築及設備	26,027,466	資產負債淨額	18,312,692
累計折舊－房屋建築及設備	-18,735,542	資產負債淨額	18,312,692
機械及設備	24,389,937		
累計折舊－機械及設備	-20,140,515		
交通及運輸設備	43,663,505		
累計折舊－交通及運輸設備	-42,013,216		
雜項設備	3,385,694		
累計折舊－雜項設備	-2,964,499		
租賃資產	614,471		
累計折舊－租賃資產	-281,952		
其他資產	122,028		
暫付款	118,028		
存出保證金	4,000		
合 計	31,292,741	合 計	31,292,741
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8月31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	4,121,458	36,479,634
公庫撥入數	4,121,458	36,445,992
財產收益	0	32,602
其他收入	0	1,040
支出	4,365,430	37,966,473
繳付公庫數	0	33,642
人事支出	2,469,426	26,669,003
業務支出	1,652,032	9,164,332
財產損失	0	3,438
折舊、折耗及攤銷	243,972	2,096,058
收支餘絀	-243,972	-1,486,839

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8月31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	0	0	-730,840	7,291,924
機械及設備	24,286,983	-19,337,088	115,500	12,546	-803,427	4,249,422
交通及運輸設備	43,609,229	-41,656,261	66,905	12,629	-356,955	1,650,289
雜項設備	3,704,434	-3,187,884	0	318,740	223,385	421,195
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	182,405	343,915	-1,667,837	17,959,914
租賃資產	614,471	-194,208	0	0	-87,744	332,519
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	-87,744	332,519
合 計	102,896,567	-82,687,043	182,405	343,915	-1,755,581	18,292,433

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8月31日

頁數：第 15 頁

單位：新臺幣元

備註：本年度成本變動增加數182,405元，較設備及投資預算等取得財產合計數367,757元，減少185,352元之原因說明如下：

1. 設備及投資預算等取得財產合計數367,757元，其中120,252元係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120,252元。
2. 設備及投資預算等取得財產合計數367,757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，致成本變動增加數較取得財產合計數減少65,100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8月31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			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8月31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	33,642	36,445,992	36,479,634	收入
	-----	-----	-----	公庫撥入數
	-----	36,445,992	36,445,992	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	32,602	-----	32,602	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	36,135,992	1,830,481	37,966,473	支出
	-----	-----	-----	繳付公庫數
	-----	33,642	33,642	人事支出
人事費	26,669,003	-----	26,669,003	業務支出
業務費	9,099,232	65,100	9,164,332	獎補助支出
獎補助費	-----	-----	-----	
設備及投資	367,757	-367,757	-----	
	-----	3,438	3,438	財產損失
	-----	-----	-----	投資損失
債務費	-----	-----	-----	利息費用及手續費
	-----	2,096,058	2,096,058	折舊、折耗及攤銷
	-----	-----	-----	其他支出
歲計餘絀	-36,102,350	34,615,511	-1,486,839	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8月31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367,757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)預算項目「設備及投資」執行數367,757元，其中182,405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367,757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」2,096,058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，其中3,438元係報廢(毀損、遺失)固定資產所發生之損失。